



**ESTADOS FINANCIEROS
Y
SUS REVELACIONES
2023 – 2022**

Soluciones Médicas



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NIT. 900.051.899 - 7

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADO

A DICIEMBRE 31 DE 2023 COMPARATIVO 2022



(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	DICIEMBRE, 2023	DICIEMBRE, 2022	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 2.141.324.077	\$ 2.515.902.886	-\$ 374.578.809	-14,89%
ACTIVOS FINANCIEROS					
Deudores comerciales y otros deudores	2	\$ 720.821.161	\$ 544.027.967	\$ 176.793.194	32,50%
Pagos anticipados		\$ 345.630.473	\$ 14.119.509	\$ 331.510.964	2347,89%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 3.207.775.711	\$ 3.074.050.362	\$ 133.725.349	2365,50%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Deudores	2	\$ 43.268.127	\$ 73.014.558	-\$ 29.746.431	-40,74%
Propiedad Planta y equipo	3	\$ 1.348.390.788	\$ 875.331.150	\$ 473.059.638	54,04%
Activos Intangibles	4	\$ 72.856.548	\$ 49.792.964	\$ 23.063.584	46,32%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 1.464.515.463	\$ 998.138.672	\$ 466.376.791	59,62%
TOTAL ACTIVO		\$ 4.672.291.174	\$ 4.072.189.034	\$ 600.102.140	2425,12%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Obligaciones Financieras	5	\$ 10.460.914	\$ 31.981.581	-\$ 21.520.667	-67,29%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar proveed	6	\$ 57.307.874	\$ 1.565.514.608	-\$ 1.508.206.734	-96,34%
Beneficios a los empleados por pagar	7	\$ 257.338.307	\$ 201.606.287	\$ 55.732.020	27,64%
Provisiones y retenciones por pagar		\$ 304.466.512	\$ 515.095.557	-\$ 210.629.045	-40,89%
Otros pasivos	8	\$ 22.535.084	\$ 38.638.483	-\$ 16.103.399	-41,68%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 652.108.691	\$ 2.352.836.515	-\$ 1.700.727.825	-218,55%



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NIT. 900.051.899 - 7

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADO

A DICIEMBRE 31 DE 2023 COMPARATIVO 2022



(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		DICIEMBRE, 2023	DICIEMBRE, 2022	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVOS NO CORRIENTES					
Obligaciones Financieras	5	\$ -	\$ 59.757.089	-\$ 59.757.089	-100,00%
Cuentas y documentos por pagar	6	\$ 1.430.062.679	\$ 368.379.043	\$ 1.061.683.636	288,20%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 1.430.062.679	\$ 428.136.132	\$ 1.001.926.547	188,20%
TOTAL PASIVO		\$ 2.082.171.370	\$ 2.780.972.647	-\$ 698.801.278	-30,35%
PATRIMONIO	9				
Capital Suscrito y Pagado		\$ 120.000.000	\$ 120.000.000	\$ -	0,00%
Superávit de capital		\$ 266.654	\$ 266.654	\$ -	0,00%
Utilidad del ejercicio		\$ 839.099.218	\$ 894.753.551	-\$ 55.654.333	-6,22%
Reservas		\$ 276.151.387	\$ 276.196.182	-\$ 44.795	-0,02%
Utilidad por distribuir		\$ 882.402.545	\$ -	\$ 882.402.545	0,00%
Superavit por Valorizaciones		\$ 472.200.000	\$ -	\$ 472.200.000	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2.590.119.804	\$ 1.291.216.387	\$ 1.298.903.417	-6,24%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 4.672.291.174	\$ 4.072.189.034	\$ 600.102.139	-36,59%

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.671.175

ADRIANA MILENA DÍAZ MÉNDEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 92.538 T

MARTHA ISABEL PEÑA TIJO
REVISORA FISCAL
T.P. 74679-T



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NIT. 900.051.899 - 7

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADO COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2023 COMPARATIVO 2022



(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

				VARIACION	
	NOTAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos de actividades ordinarias	10	\$ 4.529.537.535	\$ 4.708.177.808	-\$ 178.640.273	-3,79%
Costo de ventas		\$ 1.942.752.541	\$ 1.845.013.926	\$ 97.738.615	5,30%
GANANCIA BRUTA		\$ 2.586.784.994	\$ 2.863.163.882	-\$ 276.378.888	-9,09%
Gastos de administración	11	\$ 1.583.469.730	\$ 1.496.712.605	\$ 86.757.125	5,80%
Gastos de ventas y servicios		\$ 12.900.537	\$ 9.153.295	\$ 3.747.242	40,94%
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 1.596.370.267	\$ 1.505.865.900	\$ 90.504.367	46,74%
Otros gastos	12	\$ 30.990.966	\$ 40.354.253	-\$ 9.363.287	-23,20%
Otros ingresos		\$ 141.190.171	\$ 59.600.195	\$ 81.589.976	136,90%
GANANCIA - PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		\$ 1.100.613.932	\$ 1.376.543.924	-\$ 275.929.992	104%
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA		\$ 261.514.714	\$ 481.790.373	-\$ 220.275.659	-45,72%
GANANCIA NETA ACUMULADA		\$ 839.099.218	\$ 894.753.551	-\$ 55.654.333	150%

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.671.175

ADRIANA MILENA DÍAZ MÉNDEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 92.538 T

MARTHA ISABEL PEÑA TIJO
REVISORA FISCAL
T.P. 74679-T



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS
NIT. 900.051.899 - 7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2023



Soluciones Médicas

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2022						
	Capital social	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
Saldo al inicio del periodo	120.000.000	266.654	263.225.182	1.263.419.617	1.646.249.938	3.293.161.391
Reclasificación hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital año actual	-	-	12.971.000	-	-	12.971.000
Disminución por utilidades decretadas	-	-	-	-	-	-
Creación de reservas ocasionales	-	-	-	-	-	-
Disminución de reservas ocasionales	-	-	-	368.666.066	-	368.666.066
Ajuste al patrimonio durante el año 2022	-	-	-	-	-	-
Resultado neto obtenido durante el año 2022	-	-	-	-	1.646.249.938	1.646.249.938
Saldo al final del periodo	120.000.000	266.654	276.196.182	894.753.551	-	1.291.216.387
PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2023						
Reclasificación en Enero 2023 del resultado del ejercicio 2022 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores	-	-	44.795	894.753.551	-	894.798.346
Aumento de capital en marzo año actual	-	-	-	-	-	-
Disminución por utilidades decretadas	-	-	-	-	882.402.545	882.402.545
Creación de reservas ocasionales	-	-	-	-	-	-
Aumento de reservas ocasionales	-	-	-	-	-	-
Ajuste al patrimonio durante el año 2023	-	-	-	-	472.200.000	472.200.000
Resultado neto obtenido durante el año 2023	-	-	-	839.099.218	-	839.099.218
Saldo al final del periodo	120.000.000	266.654	276.151.387	839.099.218	1.354.602.545	2.590.119.804

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.671.175

ADRIANA MILENA DÍAZ MÉNDEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 92.538 T

MARTHA ISABEL PEÑA TIJO
REVISORA FISCAL
T.P. 74679-T



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS
NIT. 900.051.899 - 7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
A DICIEMBRE 31 DE 2023 COMPARATIVO 2022



	2023	2022
Utilidad del ejercicio	839.099.218	894.753.551
Depreciación	52.589.572	42.124.032
UTILIDAD AJUSTADA	891.688.790	936.877.583
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
Deudores comerciales y otros deudores	-	444.358.293
Pagos anticipados	-	-
Obligaciones financieras	-	-
Beneficios a los empleados por pagar	55.732.020	-
Provisiones y retenciones por pagar	-	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	-	1.023.653.878
Otros pasivos	-	30.084.536
SALIDAS		
Deudores comerciales y otros deudores	176.793.194	-
Pagos anticipados	331.317.218	4.065.427
Obligaciones Financieras	21.520.668	11.088.440
Beneficios a los empleados	-	312.813.829
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	1.508.206.734	-
Provisiones y retenciones por pagar	342.694.676	115.826.935
Otros pasivos	16.103.399	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 1.449.215.077	- 1.991.179.659
ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
ENTRADAS		
Activos Intangibles	-	-
SALIDAS		
Propiedad Planta y equipo	- 483.525.178	14.577.500
Activos Intangibles	- 23.063.584	1.350.238
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 506.588.762	- 15.927.738
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS		
Deudores comerciales a largo plazo	29.552.685	-
Cuentas y documentos por pagar	1.061.683.636	-
Reservas ocasionales	1.298.903.416	12.971.000
SALIDAS		
Obligaciones Financieras	59.757.089	52.374.070
Deudores comerciales a largo plazo	-	47.209.051
Cuentas y documentos por pagar	-	68.124.745
Distribución utilidades acumuladas	-	2.909.669.555
Aplicación reservas ocasionales	-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2.330.382.648	- 3.064.406.421
INCREMENTO NETO EFECTIVO	374.578.809	- 1.089.154.500
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	2.515.902.886	3.605.057.384
SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.141.324.077	2.515.902.886
	374.578.809	- 1.089.154.498

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.671.175

ADRIANA MLENA DÍAZ MÉNDEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 92.538 T

MARTHA ISABEL PEÑA TIJO
REVISORA FISCAL
T.P. 74679-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

La Empresa CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS, es un ente jurídico legalmente constituido de acuerdo a las leyes colombianas, como sociedad por accione simplificada, tiene por objeto social la prestación de servicios médicos generales y especializados, asistencia ambulatoria médica, apoyo diagnóstico, prevención y promoción de la salud. Se constituyó por documento privado de empresario del 25 de octubre de 2005, bajo el N° 00026198 del libro IX y realizo transformación de la sociedad y reforma estatutaria el 27 de octubre de 2020 bajo el N° 81272 del libro IX.

El domicilio principal del CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS se ubica en la Ciudad de Acacias, Departamento del Meta con sede también en la ciudad de Villavicencio y Castilla la Nueva, cuya duración de la empresa es indefinida.

2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2420 y 2496 del 2015. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, SANTA BÁRBARA IPS SAS, aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de

Soluciones Médicas

noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la entidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los octavos estados financieros que SANTA BÁRBARA IPS SAS, presenta conforme a las NIIF.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

2.1 UNIDAD DE MEDIDA

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP).

La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Instrumentos financieros se clasifican: Activos Financieros o Pasivos Financieros o Activos No Financieros.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros

Soluciones Médicas

designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

2.2.1 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.2.1.1 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

2.2.2 PASIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Soluciones Médicas

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 3 años.
- Equipo de oficina 3 años.
- Equipo médico científico 10 años.

SANTA BARBARA IPS SAS no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Soluciones Médicas

2.5 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

2.6 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

2.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

2.8 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

2.9 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El impuesto sobre la renta por pagar, se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

2.10 IMPUESTO DIFERIDO

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para

Soluciones Médicas

cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades

2.12 RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Los saldos presentados de esta cuenta comprenden el efectivo, los depósitos en cuentas de ahorro y cuentas corriente, medidas al precio de la transacción, producto de las operaciones propias del desarrollo de las actividades de la empresa, así:

DETALLE	2023	2022
Efectivo	2.319.357	4.573.226
Bancos Cuenta Corriente Moneda Legal	793.340.379	638.282.303
Bancos Cuentas De Ahorros Moneda Nacional	6.692.621	573.047.357
Encargo Fiduciarios	1.338.971.720	1.300.000.000
TOTAL	2.141.324.077	2.515.902.886

Soluciones Médicas

NOTA 2 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SANTA BARBARA, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuenta pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre 2022 y 2023 incluye:

DETALLE	2023	2022
Clientes	799.626.599	321.693.430
Deterioro	- 35.537.311	20.980.513
Sub Total	764.089.288	300.712.917
Anticipos y avances a proveedores y trabajadores	119.135.983	116.240.731
Anticipo de impuestos y saldos a favor	219.897.685	200.088.878
Otras Reclamaciones	6.596.805	
TOTAL	1.109.719.761	617.042.526

Se aplica deterioro a la cartera de más 360 utilizando el método individual, de acuerdo a la política 6.2.1

CARTERA POR EDADES A 31 DICIEMBRE 2023

EDAD	VALOR
Cuentas No vencidas	650.676.015
30Dias	47.653.070
60Dias	4.069.692
90Dias	6.060.680
180Dias	12.361.704
360Dias	38.181.383
Mayor360Dias	40.624.055
DETERIORO MAYOR A 360 DÍAS	- 35.537.311,00
TOTAL	764.089.288

Soluciones Médicas

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detalla el saldo de la propiedad planta y equipo:

DETALLE	2023	2022
Construcciones y edificaciones	848.823.927	846.573.927
Maquinaria y equipo	53.250.000	53.250.000
Equipo de oficina	153.792.323,00	151.958.123,00
Equipo de computación y comunicación	65.701.565	65.628.565
Equipo médico-científico	542.232.276,00	535.799.776,00
Equipo de Transporte Terrestre	109.300.000	
Mejoras en Propiedad Ajena	405.759.510	
Sub Total	2.178.859.601	1.653.210.391
Depreciación acumulada	- 830.468.813 -	777.879.241
TOTAL	1.348.390.788	875.331.150

Para el año 2023 se reconoció:

- Camioneta

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a la adquisición de los seguros contra todo riesgo, el uso de la licencia Medical Rips y World Office y el diseño de un nuevo software.

DETALLE	2023	2022
Licencias	65.292.964	14.119.509
Seguros y fianzas ALLIANZ SEGUROS S.A.	7.563.584	49.792.964
TOTAL	72.856.548	63.912.473

Soluciones Médicas

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Correspondiente a créditos con Bancolombia, para inversión en la IPS, en el año 2023 se canceló en su totalidad la obligación adquirida por concepto de Leasing Inmobiliario.

DETALLE	2023	2022
Obligaciones financieras en moneda local	10.460.914	31.981.581
Leasing inmobiliario		59.757.089
TOTAL	10.460.914	91.738.670

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS, IMPUESTOS

DETALLE	2023	2022
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar proveedores	57.307.874	1.565.514.608
Impuestos Gravámenes y Tasas	304.466.512	-
Cuentas y documentos por pagar (Pasivo no Corriente)	1.430.062.678	368.379.043
TOTAL	1.791.837.065	1.933.893.651

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales presenta el saldo de la nómina correspondiente al mes de diciembre de cada año:

DETALLE	2023	2022
Salarios	79.958.863	67.654.079
Cesantías	93.516.752	69.186.212
Interes sobre cesantías	10.893.135	8.780.085
Vacaciones	45.648.360	35.618.711
Seguridad social y parafiscales	27.321.197	20.367.200
TOTAL	257.338.307	201.606.287

Soluciones Médicas

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Corresponde a valores consignados en las cuentas de la IPS como resultado de la cancelación de facturas de clientes pendientes por conciliar sin soporte para su contabilización y los convenios por libranza como beneficio de los funcionarios.

DETALLE	2023	2022
Anticipos y avances recibidos	17.914.928	35.251.710
Ingresos recibidos para terceros	4.620.156	3.386.773
TOTAL	22.535.084	38.638.483

NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE	2023	2022
Capital Suscrito y Pagado	120.000.000	120.000.000
Superávit de Capital	266.654	266.654
Utilidad del Ejercicio	839.099.218	894.753.551
Reservas	276.151.386	276.196.182
Utilidad por Distribuir	882.402.545	-
Superavit Por Valorizaciones	472.200.000	-
TOTAL	2.590.119.803	1.291.216.387

NOTA 10 INGRESOS

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2023 y 2022 incluyen:

DETALLE	2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias	4.529.537.535	5.264.051.777
Otros Ingresos Descuentos, Rebajas y devoluciones	141.190.171	555.873.969
TOTAL	4.670.727.706	4.708.177.808

Soluciones Médicas

NOTA 11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos se detallan así:

DETALLE	2023	2022
Gastos De Personal	826.953.316	801.323.550
Honorarios	108.787.201	89.986.200
Impuestos	18.417.727	21.289.837
Arrendamientos	48.769.100	46.583.491
Contribuciones Y Afiliaciones	3.954.869	3.312.680
Seguros	21.793.157	24.304.547
Servicios	121.165.437	108.432.304
Gastos Legales	5.791.593	4.908.033
Mantenimiento y Reparaciones	119.440.048	206.302.554
Adecuación e Instalación	171.901.202	-
Depreciaciones y deterioro	52.589.572	51.103.928
Activos Inferiores a 2 smlmv	-	34.079.979
Diversos	83.906.508	105.085.502
TOTAL	1.583.469.730	1.496.712.605

NOTA 12 OTROS GASTOS

DETALLE	2023	2022
Financieros	28.955.145	33.058.878
Gastos extraordinarios	2.035.821	7.295.375
TOTAL	30.990.966	40.354.253

Estas revelaciones hacen parte integral del estado de situación financiera y del resultado integral de resultados año 2023.



CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARATIVO
Representante Legal



ADRIANA MILENA DIAZ MENDEZ
Contadora Pública
T.P. N° 92.538 - T

Soluciones Médicas



Villavicencio, marzo 20 de 2024

Señores

CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

Ciudad

Nosotras Claudia Patricia Molano Garavito, como Representante legal y Adriana Milena Díaz Méndez, Contadora General

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre 2023, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Cordialmente,

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARATIVO
Representante Legal

ADRIANA MILENA DIAZ MENDEZ
Contadora Pública
T.P. N° 92.538 T

Soluciones Médicas