

**SALUD TOLIMA IPS**  
**NIT: 900.053.771 - 0**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2021 COMPARATIVO**  
**"VIGILADO POR SUPERSALUD"**

Código		<b>DIC 31 2021</b>	<b>DIC 31 2022</b>
	<b>ACTIVO</b>	<u>22.569.919.866</u>	<u>26.781.706.878</u>
	<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>3.607.225.365</b>	<b>4.733.209.800</b>
1101	EFECTIVO	1.202.643.294	2.068.124.820
1103	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.404.582.071	2.665.084.980
	<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6.974.426.820</b>	<b>10.706.829.439</b>
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	5.450.066.415	7.582.378.418
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	85.944.795	893.078.969
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.432.682.030	1.855.331.955
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	5.733.580	1.563.555
	<b>14 INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	-
	<b>15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.995.537.099</b>	<b>4.462.534.081</b>
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	4.803.470.222	6.835.364.639
1503	COSTO (CR)	(1.807.933.123)	(2.372.830.558)
	<b>17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>8.992.730.582</b>	<b>6.879.133.558</b>
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	8.992.730.582	6.879.133.558
	<b>2 PASIVOS</b>	<b>13.755.628.033</b>	<b>15.326.435.420</b>
	<b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>13.156.576.599</b>	<b>14.977.839.808</b>
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	6.297.858.749	3.914.185.098
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2.945.759.782	3.481.039.309
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	3.912.958.068	7.582.615.401
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	-	-
	<b>22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>373.665.000</b>	<b>111.979.058</b>
2201	RETENCION EN LA FUENTE	247.106.000	111.979.058
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	126.559.000	-
	<b>23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>213.452.365</b>	<b>236.616.554</b>
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	213.452.365	236.616.554
	<b>25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>11.934.069</b>	<b>-</b>
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11.339.184	-
2504	EMBARGOS JUDICIALES	594.885	-
	<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>8.814.291.833</b>	<b>11.455.271.458</b>
	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
	<b>33 RESERVAS</b>	<b>6.364.500</b>	<b>6.364.500</b>
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	6.364.500	6.364.500
	<b>35 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>8.797.927.333</b>	<b>11.438.906.958</b>
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.852.924.430	2.640.979.626
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	6.945.002.903	8.797.927.332

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ  
**REPRESENTANTE LEGAL**

ANA SIRLEIDY SANCHEZ  
**CONTADOR PUBLICO**  
 TP 252082 - T

ERIC ANTONIO REINA SOTO  
**REVISOR FISCAL**  
 TP 77757 - T

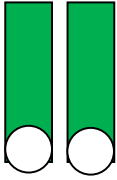
**SALUD TOLIMA IPS**  
**NIT: 900.053.771 - 0**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2021 COMPARATIVO**  
**"VIGILADO POR SUPERSALUD"**

	<b>DIC 31</b>	<b>DIC 31</b>
	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>4 INGRESOS</b>	<b>17.333.977.156</b>	<b>23.698.060.468</b>
<b>41 CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>17.313.482.172</b>	<b>23.548.768.197</b>
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	17.313.482.172	23.548.768.197
<b>42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>20.494.984</b>	<b>149.292.271</b>
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	14.374.007	106.813.095
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	30.000.000
4211 RECUPERACIONES	6.114.327	11.583.241
4214 DIVERSOS	6.650	9.268
<b>5 GASTOS</b>	<b>7.471.498.403</b>	<b>8.340.544.375</b>
<b>51 DE ADMINISTRACION</b>	<b>4.483.680.413</b>	<b>3.797.384.369</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.332.310.130	492.711.173
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26.403.403	5.505.811
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	341.892.715	109.510.407
5105 PRESTACIONES SOCIALES	349.351.651	128.802.693
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.357.570	61.745.400
5107 GASTOS POR HONORARIOS	101.302.920	204.438.640
5108 GANANCIAS	161.321.567	229.849.166
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	41.281.664	53.962.108
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.939.288	5.783.676
5112 SEGUROS	157.832.765	150.030.476
5113 SERVICIOS	128.627.422	521.882.276
5114 GASTOS LEGALES	3.420.660	14.407.012
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	70.900.149	185.472.051
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	205.926.737	39.267.208
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	1.593.000	3.939.000
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	451.793.113	550.752.435
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	348.767.346	635.637.772
5136 OTROS GASTOS	745.658.313	403.687.065
<b>52 GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)</b>	<b>-</b>	<b>12.495.000</b>
5234 GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	12.495.000
<b>53 FINANCIEROS</b>	<b>252.358.543</b>	<b>573.774.522</b>
5301 GASTOS FINANCIEROS	252.358.543	573.774.522
<b>55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>857.915.492</b>	<b>1.249.393.272</b>
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	857.915.492	1.249.393.272
<b>56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS</b>	<b>1.852.924.430</b>	<b>2.640.979.626</b>
5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	1.852.924.430	2.640.979.626
<b>6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>9.862.478.753</b>	<b>15.357.516.093</b>
<b>61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>9.862.478.753</b>	<b>15.357.516.093</b>
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	9.862.478.753	15.357.516.093

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ  
**REPRESENTANTE LEGAL**

ANA SIRLEIDY SANCHEZ  
**CONTADOR PUBLICO**  
 TP 252082 - T

ERIC ANTONIO REINA SOTO  
**REVISOR FISCAL**  
 TP 77757 - T



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



**SALUD TOLIMA S.A.S.**  
**900.053.771– 2**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DEL 31 DICIEMBRE 2022 -DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOTA 1.-** SALUD TOLIMA S.A.S., es una empresa de naturaleza privada, creada el 01 de noviembre de 2005 bajo la figura de Sociedad De Responsabilidad Limitada. Sin embargo el 31 de Agosto del 2014 mediante Junta General Extraordinaria de Socios con acta N° 010 se aprueba cambio de tipo de sociedad, transformándose de SALUD TOLIMA LIMITADA a SALUD TOLIMA S.A.S., Sociedad por Acciones Simplificada, con un capital autorizado, suscrito y pagado de Diez Millones de Pesos (\$10.000.000) conformado por 10.000 acciones, con un valor nominal de mil pesos(1.000) cada una; teniendo como objeto principal la prestación de servicios en Actividades de hospitales y clínicas con internación. Igualmente desarrolla actividades profesionales, científicas y técnicas N.C. P, adicionalmente comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados; su campo de acción está enfocado en el sector de la salud pública.

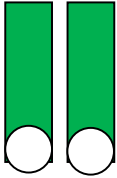
### **NORMAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.**

Los Estados financieros de la sociedad SALUD TOLIMA S.A.S, entidad individual, correspondiente al periodo 31 Diciembre 2022 -31 Diciembre 2021, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

### **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **3.1 Políticas contables.**



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por SALUD TOLIMA S.A.S., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

### **3.2 Información General de la Entidad**

SALUD TOLIMA S.A.S., con NIT. 900.053.771-2, es una entidad de derecho privado perteneciente al sector salud, ubicada en el Departamento del Tolima, Municipio de Ibagué.

El objeto social de SALUD TOLIMA S.A.S es la prestación de servicios de actividades de la salud humana, específicamente en la administración del servicio de Radiología e Imágenes Diagnosticas y ultrasonido en los Hospitales.

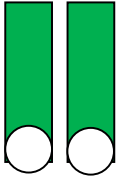
El accionista es profesional de reconocida trayectoria del sector salud que conocen la responsabilidad social.

Los usuarios de la entidad pueden sentir un ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el paciente y su familia son el eje central y primordial del deber ser de la Empresa.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, SALUD TOLIMA S.A.S, por su número de empleados y el valor de sus activos se clasifica como una Pyme en el Grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes, no obstante por no tener obligación pública de rendir informes, es decir que no posee títulos de deuda o patrimonio que sean cotizados en mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público, adicionalmente no es gran exportador o gran importador de bienes o servicios, ni pertenece a un grupo de empresas que deba aplicar la NIIF plenas.

### **3.3. Bases de preparación de la información financiera Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

### **Reconocimiento inicial**

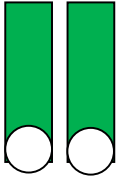
SALUD TOLIMA S.A.S, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

### **Medición posterior**

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, SALUD TOLIMA S.A.S., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.
3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

#### **Conceptos y definiciones aplicables**

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

##### **a. Costo Histórico de un Activo**

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

##### **b. Costo Histórico de un Pasivo**

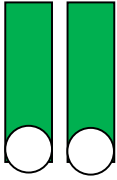
Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

##### **c. Costo Amortizado**

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

##### **d. Tasa de interés efectiva**

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

**e. Valor Neto Realizable**

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

**f. Valor Actual**

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

**g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo**

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

**h. Unidad Generadora de Efectivo**

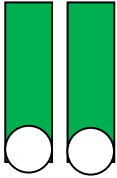
Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. Para Salud Tolima SAS todos los abonos se realizan por el sistema financiero, el cual el manejo del efectivo se basa en retiros de cajero.

**i. Valor Razonable**

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

**j. Deterioro del valor de los Activos**

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



**k. Moneda funcional.**

SALUD TOLIMA S.A.S, tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

**l. Conversión de la moneda extranjera.**

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al 31 de diciembre 2021-2020 de 2021 no había saldos en moneda extranjera.

**m. Estados financieros de propósito general**

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

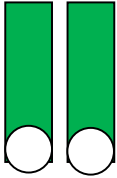
**a) Presentación razonable.**

Los estados financieros de SALUD TOLIMA S.A.S. están preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado





**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



**b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.**

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de entidad se presentan de manera comparativa corte 31 Dic 2022- 31 Dic 2021. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de Marzo del 2023 siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud "Supersalud" de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

**c) Uniformidad en la presentación.**

SALUD TOLIMA S.A.S, mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

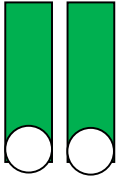
**d) Materialidad y agrupación de datos.**

SALUD TOLIMA S.A.S presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

**e) Conjunto completo de estados financieros.**

Un conjunto completo de estados financieros de la IPS SALUD TOLIMA S.A.S incluye:

- I. Estado de situación financiera.
- II. Estado de resultados.
- III. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- IV. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- V. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



**i. Estado de Situación Financiera.**

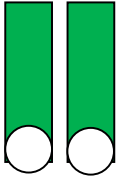
El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de SALUD TOLIMA S.A.S. en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Inversiones
- c) inventarios
- d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- e) Propiedades, planta y equipo
- f) Depreciaciones
- g) Activos Intangibles
- h) Acreedores comerciales.
- i) Pasivos financieros
- j) Beneficios a los empleados
- k) Provisiones.
- l) Otras cuentas por pagar
- m) Superávit de capital
- n) Reservas (Destinación del Excedente Contable)
- o) Excedentes o déficit del ejercicio

**ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.**

SALUD TOLIMA S.A.S. presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Costos por prestación de servicios.
- d) Gastos de Administración
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



### iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

SALUD TOLIMA S.A.S, en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, las ganancias o pérdidas del ejercicio y las reservas de acuerdo con las normas aplicables a la Empresa.

### iv. Estado de Flujos de Efectivo.

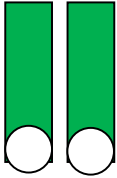
En su estado de flujos de efectivo la Empresa proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrándolos por separados, los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- ✓ **Efectivo en caja y bancos:**  
Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- ✓ **Actividades de operación:**  
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la IPS SALUD TOLIMA S.A.S, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:**  
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ✓ **Actividades de financiación:**



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**v. Notas a los Estados Financieros.**

En estas notas a los estados financieros SALUD TOLIMA S.A.S, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

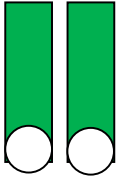
A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros con corte a 31 Diciembre 2022 con Diciembre 2021

**PARTIDAS DEL ACTIVO**

**NOTA 4.- Caja y Bancos**

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
<b>Caja</b>	<b>1.041.623</b>	<b>5.767.283</b>
<b>Bancos</b>	<b>2.067.083.197</b>	<b>1.196.876.011</b>
BBVA CTA AHORROS xxxxxxxx3722	2.012.394.468	1.162.564.974
BBVA CTA CORRIENTE xxxxxxxx21845	54.461.905	34.311.037
BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS xxxxxxxx5809	226.824	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.068.124.820</b>	<b>1.202.643.294</b>



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



#### NOTA 5.- Inversiones

SALUD TOLIMA S.A.S posee un fondo de inversión y tres fondos de ahorro fijo en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), destinado a objetivos específicos en crecimiento operacional, con saldo con corte a 31 Diciembre a Diciembre 2021:

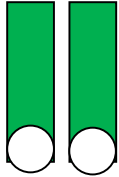
INVERSIONES	DIC 2022	DIC 2021
Fondo Inversión N. XXX7831	4.814.632	4.582.071
CDT N. XXXX5445	0	2.000.000.000
CTA AHORRO FIJO XXXX7248	408.722.429	400.000.000
CTA AHORRO FIJO XXXX8951	716.334.486	0
CTA AHORRO FIJO XXXX3901	1.535.213.433	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.665.084.980</b>	<b>2.404.582.071</b>

#### NOTA 6.- Deudores

Con corte a 31 Diciembre 2022, en la cuenta de deudores se encuentran registradas las cuentas por cobrar a clientes, los anticipos, avances y depósitos a trabajadores, contratistas y proveedores; los anticipos de impuestos y contribuciones; y las provisiones. De este valor tenemos cartera con Hospitales de la Red Pública del Departamento. Es de anotar que prestamos servicios en 4 hospitales de segundo Nivel de complejidad en el Departamento del Tolima y un Hospital en el Departamento de Caldas.

DEUDORES	DIC 2022	DIC 2021
Cientes	7.582.378.418,00	5.450.066.415,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.582.378.418,00</b>	<b>5.450.066.415,00</b>

A continuación, se presenta cartera (clientes) por edades a corte 31 de Diciembre 2022:



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

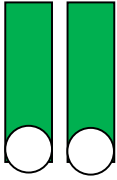


**SALUD TOLIMA S.A.S NIT 900.053.771-2**

**ESTADO DE CARTERA CORTE 31 DICIEMBRE 2022**

<b>NIT CLIENTE</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VIGENTE</b>	<b>V 0-30</b>	<b>V 31-60</b>	<b>V 61-90</b>	<b>V &gt; 91</b>	<b>SALDO EN CARTERA</b>
890700666	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE HONDA ESE	341.164.198	424.490.377	446.836.197	433.309.543	1.430.504.285	3.076.304.600
890701718	ESE HOSPITAL REGIONAL ALFONSO JARAMILLO SALAZAR	854.058.682	316.964.411	280.070.354	292.213.392	931.410.957	2.674.717.796
890701459	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE CHAPARRAL ESE	486.521.931	0	0	0	0	486.521.931
890706823	E.S.E. HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA LERIDA TOLIMA	0	48.262.561	0	51.651.246	361.102.430	461.016.237
890701353	ESE NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA DE PURIFICACION	0	52.741.255	60.363.571	62.747.214	224.235.059	400.087.099
890701033	ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	229.687.766	0	0	0	0	229.687.766
890706833	HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE TOLIMA ESE	129.253.518	0	0	0	0	129.253.518
810000913	E.S.E. HOSPITAL SAN FELIX LA DORADA	31.946.166	66.335.305	0	0	0	98.281.471
800149384	CLINICA COLSANITAS S A	0	26.508.000	0	0	0	26.508.000
	<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>2.072.632.261</b>	<b>935.301.909</b>	<b>787.270.122</b>	<b>839.921.395</b>	<b>2.947.252.731</b>	<b>7.582.378.418</b>

CONJUNTO CHICALA MZ 4 CASA 18  
TEL 6082670058 -3212582491  
IBAGUE TOLIMA



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



Al analizar la tabla de clientes, la participación porcentual de cada uno a corte 31 de Diciembre 2022, teniendo así al Hospital San Juan de Dios de Honda con una participación del 41%, seguido tenemos al Hospital Regional Alfonso Jaramillo Salazar E.S.E con una participación del 35% de la cartera, en estos 2 Hospitales recae el 76% de la cartera. Situación que está en gestión de cobro, debido a que el 49% de la cartera total esta mayor a 60 Días.

De otro lado, las cuentas por cobrar de la entidad, contemplan anticipos a Proveedores, contratistas, anticipo de impuesto, cuentas por cobrar terceros por lo valores enunciados en el siguiente cuadro explicativo.

DEUDORES	DIC 2022	DIC 2021
<b>Cuentas por cobrar a socios</b>	<b>374.476.542</b>	<b>0</b>
<b>Anticipos y avances</b>	<b>893.078.969</b>	<b>85.944.795</b>
Proveedores	886.303.989	84.606.795
Contratista	4.974.980	228.000
Trabajadores	1.800.000	1.110.000
<b>Anticipo de Impuesto</b>	<b>1.855.331.955</b>	<b>1.432.682.030</b>
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.563.555</b>	<b>5.733.580</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.124.451.021</b>	<b>1.524.360.405</b>

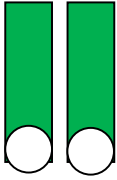
La tabla se registra préstamos a socios, anticipos, avances y depósitos a los proveedores y contratistas registra los abonos a la cuenta total como soporte para seguir con el crecimiento empresarial.

El mayor valor del ítem de los Proveedores corresponde al 50% de la compra de un Equipo Médico para el servicio de Tomografía en el Hospital de Chaparral.

En anticipo de impuesto se registran los saldos a favor en la vigencia 2022-2021, por concepto de autorretenciones y las distintas retenciones practicadas que van en lo corrido de la presente vigencia.

#### **NOTA 7- . Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



La Propiedad Planta y Equipo a 31 Diciembre 2022- 31 de diciembre 2021 de la empresa presenta la siguiente conformación:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Construcciones y edificaciones	500.000.000	0
Equipo de Oficina	179.644.758	171.785.658
Equipo de Cómputo y Comunicación	418.710.868	330.137.411
Maquinaria y Equipo Medico	5.180.849.013	3.999.927.153
Equipo de Transporte	556.160.000	301.620.000
(-) Depreciación Acumulada	-2.372.830.558	-1.807.933.123
<b>TOTAL</b>	<b>4.462.534.081</b>	<b>2.995.537.099</b>

El valor representativo en propiedades de la empresa se enfoca en equipo médico científico para desarrollar el objeto social de la empresa, en un segundo lugar se encuentra el equipo de cómputo y comunicación, herramientas de trabajo para la operación y seguridad de la información y seguido el equipo de transporte, correspondiente a vehículos para la movilización del personal médico y los materiales e insumos a cada uno de los hospitales.

En el segundo semestre SALUD TOLIMA SAS, pago 3 créditos leasing liberando un equipo médico, un edificio y un vehículo, el cual se reclasifica de los intangibles a propiedad planta y equipo.

De la misma manera, la empresa ha adquirido Equipos de oficina, equipos de cómputo requeridos para el funcionamiento administrativo. Igualmente se han adquirido equipos médicos para los carros de paro, equipos que se requieren alguna eventualidad en las salas de tomografía y resonancia magnética

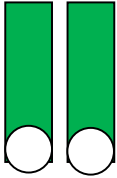
Además, al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de deterioro o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, y aquellos activos que su valor no supera los dos salarios mínimos legales vigentes se deprecian dentro de la misma vigencia en el periodo siguiente a su adquisición.

Para el año 2023, la empresa Salud Tolima SAS, realizará un inventario profundo de los activos fijos y realizará ajustes pertinentes, con el fin de depurar bienes dañados y salientes de la operación. Se implementará el registro de bienes mediante una placa codificada.

#### **NOTA 8.- Intangibles**

Con corte a 31 de Diciembre 2022, el valor de intangibles, corresponden a contratos de arrendamiento Leasing y licencias del Software contable Manager, Servicios de





**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



Construcción y adecuación de las nuevas salas, la Licencia de Office y licencias de antivirus para el Servidor.

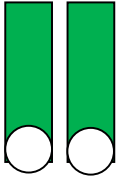
<b>INTANGIBLES</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
<b>DERECHOS/ LEASING FINANCIERO</b>	<b>6.242.795.650</b>	<b>7.768.178.202</b>
LEASING FINANCIERO BBVA N° 19176 CASA	0	500.000.000
LEASING DE ARRENDAMIENTO N° 24453 VEHICULO	0	124.500.000
LEASING FINANCIERO DAVIVIENDA N. 4247 VEHICULO	69.990.000	69.990.000
LEASING FINANCIERO BBVA N.25027 - HONDA	0	900.882.552
LEASING FINANCIERO BBVA N. 25028 - ESPINAL	3.441.903.448	3.441.903.448
LEASING FINANCIERO BBVA N.25966- FEDERICO LLERAS	2.730.902.202	2.730.902.202
<b>OTROS</b>	<b>1.584.341.727</b>	<b>1.584.341.727</b>
CONSTRUCCION, ADECUACIONES Y REMODELACIONES	1.584.341.727	1.584.341.727
<b>LICENCIAS</b>	<b>22.839.760</b>	<b>12.671.260</b>
(-) Amortización Acumulada	-970.843.579	-372.460.607
<b>TOTAL</b>	<b>6.879.133.558</b>	<b>8.992.730.582</b>

**PARTIDAS DEL PASIVO**

**NOTA 9-. Obligaciones financieras y otras obligaciones**

Esta nota representa el valor del pasivo corriente y no corriente, correspondiente a las deudas contraídas con entidades financieras y con particulares, en la cuales la entidad ha tenido que incurrir para poder cumplir con su objeto social y adquirir nuevos bienes:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
<b><u>CORRIENTE</u></b>	<b>55.903.000</b>	<b>176.843.000</b>
Particulares	15.250.000	135.250.000
Otras obligaciones	40.653.000	41.593.000
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>	<b>3.330.555.995</b>	<b>5.099.203.035</b>
BBVA Leasing Contrato N. 19176	0	234.494.327
Arrendamiento Leasing N. 24453	0	65.095.574



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



Leasing Financiero N. 4247	20.523.072	25.366.615
Leasing Financiero N. 25027 - TAC HONDA	0	521.797.155
Leasing Financiero N. 25028 RESONADOR ESPINAL	403.665.378	2.067.727.612
Leasing Financiero N. 12966 TAC FEDERICO LLERAS	1.744.367.548	2.184.721.752
Banco de Bogotá Crédito Findeter xxxx4195	249.999.998	0
Banco de Bogotá Crédito Findeter xxxx5791	911.999.999	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.386.458.995</b>	<b>5.276.046.035</b>

Por otro lado, SALUD TOLIMA SAS para el año 2022-2021, realizo un proceso de inversión y adquirió 3 equipo médicos de última tecnología aumentando considerablemente su Pasivo No corriente, bajo la modalidad de Leasing Financieros a un plazo de 5 años, también se adquirió 2 créditos de Findeter para estimular el capital de trabajo.

**Nota 10.- Proveedores**

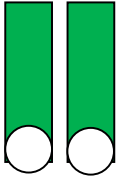
Corresponde al saldo de las deudas contraídas con proveedores correspondientes a compra de materiales y suministros para pacientes, insumos de EPP, Desinfectantes, papelería y demás productos.

PROVEEDORES	DIC 2022	DIC 2021
Proveedores	2.985.677.201	2.685.727.535
<b>TOTAL</b>	<b>2.985.677.201</b>	<b>2.685.727.535</b>

**Nota 11.- Cuentas por pagar**

Con corte a 31 Dic 2022- 30 Dic 2021, Este rubro hace referencia las cuentas por pagar a accionistas, honorarios, servicios, arrendamientos, servicios públicos, seguros, gastos representación, deuda con socios, retenciones y aportes de nómina.

CUENTAS POR PAGAR	DIC 2022	DIC 2021
Gastos Financieros	0	225.513.817
Honorarios	1.870.860.659	1.192.679.691
Servicios	5.283.785.069	2.031.422.828
Arrendamientos	350.347.200	346.160.247
Servicios Públicos	4.215.392	301.780
Seguros	73.407.081	77.428.705



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



Gastos De Representación Y Relaciones Publicas	0	39.451.000
Deudas Con Accionistas O Socios	495.362.108	325.032.247
Retenciones Y Aportes De Nomina	45.939.960	43.424.172
<b>TOTAL</b>	<b>8.123.917.469</b>	<b>4.281.414.487</b>

#### **Nota 12.- Acreedores Varios**

Este rubro hace referencia a deudas por concepto de préstamos para cubrir gastos de la empresa, y gastos pendientes por cancelar, que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma:

<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Acreedores Varios	527.726.103,00	1.021.812.714,00
<b>TOTAL</b>	<b>527.726.103,00</b>	<b>1.021.812.714,00</b>

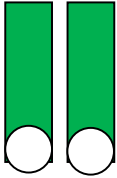
#### **Nota 13.- Impuesto gravámenes y tasas**

Los impuestos gravámenes y tasas es el valor general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Los valores de este rubro representan el valor retención en la fuente, la consolidación y reconocimiento del impuesto a la renta y complementarios

<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Retención En La Fuente	110.048.000	182.106.000
Impuesto Renta	0	126.559.000
Impuesto de Industria y Comercio	1.931.058	0
<b>TOTAL</b>	<b>111.979.058</b>	<b>308.665.000</b>

#### **NOTA 14.- Obligaciones laborales**

Este rubro comprende los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales convenciones de trabajo o pactos colectivos los valores reflejados en la tabla representan el valor de la nómina, prestaciones sociales consolidadas a 31 Diciembre 2022 de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas según las fechas estipuladas.



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
<b><u>Obligaciones Laborales</u></b>	<b><u>190.676.594</u></b>	<b><u>170.623.078</u></b>
Cesantías	126.593.935	108.968.323
Intereses	14.794.106	12.434.162
Vacaciones	43.058.961	49.114.891
Nomina	6.229.592	105.702

**NOTA 15.- Otros pasivos**

Este rubro representa el valor Ingresos recibidos para terceros:

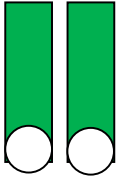
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Ingresos Recibidos Para Terceros	0,00	11.339.184,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.339.184,00</b>

**PARTIDAS DEL PATRIMONIO**

**NOTA 16.- Capital Social, Reserva legal, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio**

El capital social de SALUD TOLIMA S.A.S está conformado por el valor de 10 millones de pesos que corresponde al valor total de las acciones dividido en 10.000 acciones de valor nominal de \$1.000 c/u, además obtiene una reserva legal de \$6 millones 364 mil 500 pesos, una utilidad acumulada de \$8.797 millones 927 mil 332 pesos de periodos anteriores y a 31 diciembre 2022 genero una utilidad del ejercicio de \$2.640 millones 979 mil 626 pesos por concepto de desarrollo del objeto principal de la Empresa.

<b>CAPITAL SOCIAL, UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS Y RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Capital social	10.000.000	10.000.000
Reserva legal	6.364.500	6.364.500
Resultado del ejercicio	2.640.979.626	1.852.924.430
Resultado de ejercicios anteriores	8.797.927.332	6.945.002.902
<b>TOTAL</b>	<b>11.455.271.458</b>	<b>8.814.291.832</b>



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



Es de anotar que esta Utilidad, se genera desde la base de la información contable, la cual varía de acuerdo a los ajustes de tipo fiscal.

### PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

#### **NOTA 17.- Ingresos Operacionales**

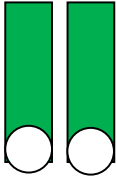
Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos de SALUD TOLIMA S.A.S., Generados principalmente por prestación de servicio. En esta cuenta se registran entre otros el valor correspondiente a las ventas generadas por las operaciones de la actividad económica que desarrolla la empresa. Para el 2021 y 2022 se puede observar el aumento y la apertura de servicios de Resonancia Magnética en Espinal y Tomografía en el Hospital Federico Lleras en Ibagué, junto al aumento presupuestal de los demás Hospitales.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Rayos X	4.655.089.303	4.342.507.958
Ecografías	6.282.052.674	5.519.751.377
Mamografías	567.376.730	719.444.474
Tomografías	11.661.545.833	6.797.923.680
Resonancia Magnética	532.920.231	167.676.985
Arco en C	180.186.667	0
(-) Devolución En Ventas	-330.403.241	-233.822.302
<b>TOTAL</b>	<b>23.548.768.197</b>	<b>17.313.482.172</b>

#### **NOTA 18.- Mano de Obra Directa**

La mano de obra directa de la Empresa a 31 Dic de 2022 – Dic 2021, corresponde a la nómina de personal operativo, honorarios y servicios, para el año 2022 se realizó modificaciones y parametrización del módulo de Nomina Electrónica en la distribución del costo y gasto del personal.

<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Gasto Personal	1.641.345.200	0
Honorarios	4.993.441.760	4.244.058.400
Servicios	2.630.000	535.000
<b>TOTAL</b>	<b>6.637.416.960</b>	<b>4.244.593.400</b>



#### NOTA 19.- Costos Directos

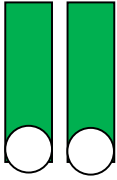
Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de compra de materiales y suministros, arrendamiento de equipos médicos, prestación de servicios, mantenimientos y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, depreciaciones generadas en cada centro de costos, necesarios para la prestación de los servicios.

<b>COSTOS DIRECTOS</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Materiales Y Suministros	2.642.359.257	2.809.951.940
Arrendamientos	188.270.000	470.632.400
Servicios	633.138.001	800.993.449
Adecuaciones E Instalaciones	1.632.460.454	96.991.440
Mantenimiento Reparaciones Y Accesorios	3.623.796.421	1.247.908.313
Contribuciones y afiliaciones	0	191.407.811
<b>TOTAL</b>	<b>8.720.024.133</b>	<b>5.617.885.353</b>

#### NOTA 20.-Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se requieren para el funcionamiento de la empresa, se utilizaron para pago de personal, honorarios, impuestos, arrendamiento de la sede y equipo de oficina, administración, servicios, seguros, gastos legales, diversos y otros.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Gastos De Personal	798.275.484	2.061.315.469
Honorarios	204.438.640	101.302.920
Impuestos	229.849.166	161.321.567
Arrendamientos	53.962.108	41.281.664
Contribuciones Y Afiliaciones	5.783.676	3.939.288
Seguros	150.030.476	157.832.765
Servicios	521.882.276	128.627.422
Gastos Legales	14.407.012	3.420.660
Mantenimiento Y Reparaciones	185.472.051	70.900.149
Adecuaciones E Instalaciones	39.267.208	205.926.737



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



Gastos De Viaje	3.939.000	1.593.000
Depreciaciones	550.752.435	451.793.113
Amortizaciones	635.637.772	348.767.346
Diversos	403.687.065	745.658.313
<b>TOTAL</b>	<b>3.797.384.369</b>	<b>4.483.680.413</b>

**NOTA 21.- Ingresos No Operacionales**

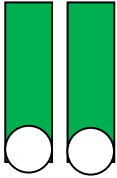
Este ingreso no es proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los rendimientos financieros que se generan de la cuenta de ahorros y fondos de inversión del Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), recuperación de incapacidades del personal y diversos:

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Financieros	106.813.095	14.374.008
Utilidad En Venta Y PPYE	30.000.000	0
Recuperaciones e Indemnizaciones	12.469.908	6.114.327
Diversos	9.268	6.649
<b>TOTAL</b>	<b>149.292.271</b>	<b>20.494.984</b>

**NOTA 22.- Gastos no operacionales**

Los gastos no operacionales, provienen de gastos financieros de la cuenta bancaria y de los créditos financieros que pertenece a la empresa, gastos extraordinarios no deducibles en renta y perdida en venta de bienes.

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>DIC 2021</b>
Financieros	561.193.356	252.301.543
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	12.495.000	0
Gastos Extraordinarios	79.057.022	24.673.944
Gastos Diversos	41.730	2.581
<b>TOTAL</b>	<b>652.787.108</b>	<b>276.978.068</b>



**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



**NOTA 23. Control Interno Contable.**

La contabilidad de la entidad se lleva a través del software contable Manager ERP versión 7.3, implementación de los módulos de Nomina Electrónica, Documento soporte electrónico, Activos Fijos y recepción de factura electrónica con el proveedor tecnológico Facturalo.

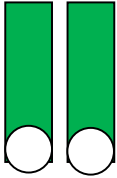
**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF**

SALUD TOLIMA S.A.S., realizó el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta normatividad.

Atentamente,

**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CC. 1.110.559.303 DE IBAGUE  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 252082-T  
**ENTREGADO: MARZO 2023**





**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
CONTADORA PÚBLICA  
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA  
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA



**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA  
SOCIEDAD SALUD TOLIMA S.A.S.**

**CERTIFICAN:**

Que los informes Financieros a diciembre 31 de 2022 se prepararon y se presentaron, bajo las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia.

Que los saldos fueron tomados de los libros de contabilidad y la información revelada refleja en forma razonable la situación Financiera y Económica de la Entidad.

Que los hechos económicos, transacciones y operaciones fueron reconocidos, realizados y registrados a 31 de diciembre de 2022 de manera correcta.

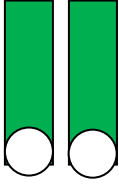
Que el valor de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos, están revelados razonablemente en los Estados Contables Básicos con corte al 31 de diciembre de 2022.

Que los Activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos como consecuencia del desarrollo de las funciones del objeto social de Salud Tolima S.A.S.

Se certifica en Ibagué, durante el mes de Marzo del 2023.

**TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ**  
Representante Legal  
SALUD TOLIMA SAS

**ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ**  
Contadora Publica  
T.P 252082-T



**ERIC ANTONIO REINA SOTO**  
CONTADOR PÚBLICO  
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA  
CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

## **INFORME DE REVISOR FISCAL**

Ibagué, marzo de 2023

Señores Accionistas

SALUD TOLIMA S.A.S.

### **Informe sobre los estados financieros**

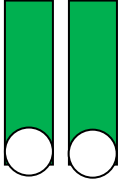
He auditado los estados financieros separados de SALUD TOLIMA S.A.S, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.



**ERIC ANTONIO REINA SOTO**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA**  
**CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE**

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

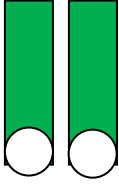
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

## **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

## **Otros Asuntos**

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S., al 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia.

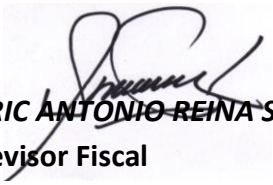


## **Informe sobre requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2022:

- a) La contabilidad de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder, estas se llevan a cabalidad

  
**ERIC ANTONIO REINA SOTO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 77757 – T