

SALUD TOLIMA IPS
NIT: 900.053.771 - 0
IBAGUE - TOLIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022 COMPARATIVO
"VIGILADO POR SUPERSALUD"

Código		DIC 31 2023	DIC 31 2022
	ACTIVO	<u>35.599.248.283</u>	<u>26.781.706.878</u>
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.068.444.420	4.733.209.800
1101	EFECTIVO	1.658.869.353	2.068.124.820
1103	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.409.575.067	2.665.084.980
	13 CUENTAS POR COBRAR	11.873.042.618	10.706.829.439
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	8.109.924.784	7.582.378.418
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	1.070.874.699	893.078.969
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.645.229.461	1.855.331.955
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	47.013.674	1.563.555
	14 INVENTARIOS	3.126.217.814	-
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.126.217.814	-
	15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13.023.602.536	4.462.534.081
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	16.410.859.338	6.835.364.639
1503	COSTO (CR)	(3.387.256.802)	(2.372.830.558)
	17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	2.507.940.895	6.879.133.558
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.507.940.895	6.879.133.558
	2 PASIVOS	19.254.286.821	15.326.435.420
	21 PASIVOS FINANCIEROS	18.671.132.257	14.977.839.808
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	2.798.020.213	3.914.185.098
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	7.573.537.258	3.481.039.309
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	8.299.574.786	7.582.615.401
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	-	-
	22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	114.207.413	111.979.058
2201	RETENCION EN LA FUENTE	114.207.413	111.979.058
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-
	23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	468.947.151	236.616.554
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	468.947.151	236.616.554
	25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	-
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	-
2504	EMBARGOS JUDICIALES	-	-
	3 PATRIMONIO	16.344.961.462	11.455.271.458
	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	10.000.000	10.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
	33 RESERVAS	6.364.500	6.364.500
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	6.364.500	6.364.500
	35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.328.596.962	11.438.906.958
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.889.690.004	2.640.979.626
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	11.438.906.958	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 2023- 2022 COMPARATIVO
"VIGILADO POR SUPERSALUD"

	DIC 31	DIC 31
	2023	2022
4 INGRESOS	29.116.312.608	23.698.060.468
41 CONFORMAN EL SGSSS	28.721.861.388	23.548.768.197
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	28.721.861.388	23.548.768.197
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	394.451.220	149.292.271
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	313.922.450	106.813.095
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	77.000.000	30.000.000
4211 RECUPERACIONES	2.605.945	11.583.241
4214 DIVERSOS	22.360	9.268
5 GASTOS	11.673.335.460	8.340.544.375
51 DE ADMINISTRACION	4.454.856.978	3.797.384.369
5101 SUELDOS Y SALARIOS	476.808.858	492.711.173
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	534.333	5.505.811
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	87.007.318	109.510.407
5105 PRESTACIONES SOCIALES	100.406.208	128.802.693
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.756.000	61.745.400
5107 GASTOS POR HONORARIOS	98.948.812	204.438.640
5108 GANANCIAS	268.249.469	229.849.166
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	40.098.583	53.962.108
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8.871.952	5.783.676
5112 SEGUROS	194.195.928	150.030.476
5113 SERVICIOS	974.456.864	521.882.276
5114 GASTOS LEGALES	5.895.060	14.407.012
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	316.789.130	185.472.051
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	58.409.335	39.267.208
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	4.126.500	3.939.000
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.189.147.652	550.752.435
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	324.979.502	635.637.772
5136 OTROS GASTOS	299.575.474	403.687.065
52 GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	193.722.297	12.495.000
5234 GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	12.495.000
53 FINANCIEROS	419.619.923	573.774.522
5301 GASTOS FINANCIEROS	419.619.923	573.774.522
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1.694.746.000	1.249.393.272
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1.694.746.000	1.249.393.272
56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	4.889.690.004	2.640.979.626
5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	4.889.690.004	2.640.979.626
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	17.442.977.148	15.357.516.093
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	17.442.977.148	15.357.516.093
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	17.442.977.148	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 2023 -DICIEMBRE 31 DE 2022

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 2023 -31 Diciembre 2022, 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.



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



NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Políticas contables.

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.

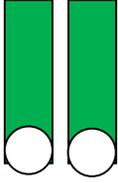
El objeto social de SALUD TOLIMA S.A.S es la prestación de servicios de actividades de la salud humana, específicamente en la administración del servicio de Radiología e Imágenes Diagnosticas y ultrasonido en los Hospitales.

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.



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



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.

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 irre recuperables. 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,



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



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.

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 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.



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



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.

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 2023-2022 no había saldos en moneda extranjera.

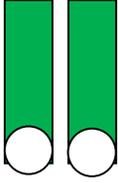
m. Estados financieros de propósito general

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:



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



- ✓ 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

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.



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



- 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.

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.



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



- 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.

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:**



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



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:**

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.

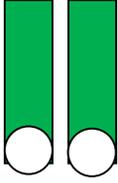
Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza 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 2023 con Diciembre 2022.

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).



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	DIC 2023	DIC 2022
Caja	26.341.800	1.041.623
Bancos	1.632.527.553	2.067.083.197
BBVA CTA AHORROS xxxxxxx3722	1.618.055.564	2.012.394.468
BBVA CTA CORRIENTE xxxxxxx21845	14.245.057	54.461.905
BANCO DE BOGOTA CTA AHORROS xxxxxx5809	226.932	226.824
TOTAL	1.658.869.353	2.068.124.820

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 2023:

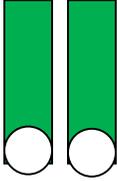
INVERSIONES	DIC 2023	DIC 2022
FONDO DE INVERSION N. XXX7831	5.592.922	4.814.632
CTA AHORRO FIJO XXXX7248	0	408.722.429
CTA AHORRO FIJO XXXX8951	609.255	716.334.486
CTA AHORRO FIJO XXXX3901	1.297.384.869	1.535.213.433
CTA AHORRO FIJO XXXX1330	2.105.988.021	0
TOTAL	3.409.575.067	2.665.084.980

NOTA 6.- Deudores

Con corte a 31 Diciembre 2023, 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 5 hospitales de segundo Nivel de complejidad en el Departamento del Tolima y un Hospital en el Departamento de Caldas.

DEUDORES	DIC 2023	DIC 2022
Clientes	8.109.924.784	7.582.378.418,00
TOTAL	8.109.924.784,00	7.582.378.418,00

A continuación, se presenta cartera (clientes) por edades a corte 31 de Diciembre 2023:



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 2023

CLIENTE	VIGENTE	V 0-30	V 31-60	V 61-90	V -91-180	SALDO EN CARTERA	%
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE HONDA E.S.E	1.500.912.327	648.313.044	534.171.537	0	0	2.683.396.908	33,1
E.S.E. HOSPITAL REGIONAL ALFONSO JARAMILLO SALAZAR	2.482.032.192	0	0	0	0	2.482.032.192	30,6
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA DE IBAGUE TOLIMA - ESE	1.090.160.568	190.232.753	0	0	0	1.280.393.321	15,8
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE CHAPARRAL E.S.E	478.688.164	0	0	0	0	478.688.164	5,9
E.S.E. NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA DE PURIFICACION	211.467.766	81.464.016	64.358.396	0	0	357.290.178	4,4
E.S.E. HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA LERIDA TOLIMA	0	0	0	0	331.982.204	331.982.204	4,1
E.S.E. HOSPITAL SAN FELIX LA DORADA	277.365.906	0	0	0	0	277.365.906	3,4
E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	213.166.411	0	0	0	0	213.166.411	2,6
CLINICA COLSANITAS S A	0	5.329.500	0	0	0	5.329.500	0,1
SALUD OCUPACIONAL MAHECHA Y ROMERO LTDA	280.000	0	0	0	0	280.000	0,0
TOTALES	6.254.073.334	925.339.313	598.529.933	0	331.982.204	8.109.924.784	
PARTICIPACION %	77,12%	11,41%	7,38%	0,00%	4,09%		

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 2023, teniendo así al Hospital San Juan de Dios de Honda posee una participación del 33%, seguido tenemos al Hospital Regional Alfonso Jaramillo Salazar E.S.E con una participación del 30% de la cartera, en estos 2 Hospitales recae el 63% de la cartera. Se analiza que la Empresa posee una cartera sana debido a que un 77.12% del total de la cartera se encuentra vigente al corte, y se encuentra en riesgo alto un 4% de la cartera que esta mayor a 91 días, situación en revisión para interponer demanda contractual.

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 2023	DIC 2022
Cuentas por cobrar a socios	0	374.476.542
Anticipos y avances	1.070.874.699	893.078.969
Proveedores	1.069.566.977	886.303.989
Contratista	0	4.974.980
Trabajadores	1.307.722	1.800.000
Anticipo de Impuesto	2.645.229.461	1.855.331.955
Cuentas por Cobrar	47.013.674	1.563.555
TOTAL	3.763.117.834	3.124.451.021

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 en la administración de servicios de Radiología y el nuevo servicio de Oftalmología.

El mayor valor del item es el de Anticipo a Impuestos corresponde al 70% retenciones practicadas por los Hospitales, el Anticipo del Impuesto de Renta anteriormente llamado Auto Cree, y con un 28% esta los anticipos a Proveedores en abonos para separar la compra de Equipos de Oftalmología, nuevo servicio a prestar.

En las cuentas por cobrar va un préstamo otorgado a una Empresa, según los acuerdos.

NOTA 7- . Inventarios

Los inventarios es una medida que la empresa empezó a implementar en Junio del 2023, con la finalidad de llevar el control, registro, costo, distribución y seguimiento detallado de todos los insumos médicos que ingresan y salen de la bodega principal, productos destinados para el consumo o uso en la prestación de los servicios.



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



Para lograr este proceso, la empresa adquirió un Modulo de inventarios configurado con el sistema contable llamado Manager ERP.

A diciembre del 2023, la empresa posee los siguientes saldos de insumos según la clasificación:

INVENTARIOS	DIC 2023	DIC 2022
Insumos Médicos Para Pacientes	3.113.143.332	0
Materiales Y Suministros	11.283.921	0
Elementos De Protección Personal	1.790.561	0
TOTAL	3.126.217.814	0

NOTA 8- . 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.

La Propiedad Planta y Equipo a 31 Diciembre 2023- 31 de diciembre 2022 de la empresa presenta la siguiente conformación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC 2023	DIC 2022
Construcciones y edificaciones	500.000.000	500.000.000
Equipo de Oficina	158.512.481	179.644.758
Equipo de Cómputo y Comunicación	841.085.882	418.710.868
Maquinaria y Equipo Medico	14.462.830.975	5.180.849.013
Equipo de Transporte	448.430.000	556.160.000
(-) Depreciación Acumulada	-3.387.256.802	-2.372.830.558
TOTAL	13.023.602.536	4.462.534.081

El valor representativo en propiedades de la empresa se enfoca en equipo médico científico con una participación del 88% de los Activos Fijos 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.



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



En el año SALUD TOLIMA SAS pago 2 créditos leasing liberando 2 equipos médicos, el cual se reclasifica de los intangibles a propiedad planta y equipo.

De la misma manera, la empresa ha venido adquiriendo y haciendo cambios en los Equipos de oficina, equipos de cómputo requeridos para el funcionamiento administrativo. Igualmente se han comprado equipos médicos como ecógrafos, equipos de Rx y otros equipos que se requieren en alguna eventualidad en los Hospitales.

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, realizó un inventario profundo de los activos fijos y se realizó los ajustes pertinentes, depurando los bienes dañados y salientes de la operación. También adquirió un módulo de manejo de Activos Fijos con el sistema contable Manager ERP, con el fin de realizar todos los movimientos y /o traslados, llevar un control y seguimientos de cada uno, para ello, se espera en el 2024 empezar a instalar placas de codificación.

NOTA 9.- Intangibles

Con corte a 31 de Diciembre 2023, el valor de intangibles, corresponden a contratos de arrendamiento Leasing y licencias del Software contable Manager, Servicios de Construcción y adecuación de las nuevas salas, la Licencia de Office y licencias de antivirus para el Servidor.

INTANGIBLES	DIC 2023	DIC 2022
DERECHOS/ LEASING FINANCIERO	652.329.852	6.242.795.650
Leasing Financiero Davivienda N. 4247 Vehículo	69.990.000	69.990.000
Leasing Financiero Bbva N. 25028 - Espinal	0	3.441.903.448
Leasing Financiero Bbva N.25966- Federico Lleras	0	2.730.902.202
Leasing Financiero Bbva N. 29991 Oftalmología	58.752.061	0
Leasing Financiero Bbva N. 29992 Oftalmología	437.920.000	0
Leasing Financiero Bbva N. 30055 Oftalmología	85.667.791	0
CONSTRUCCION, ADECUACIONES Y REMODELACIONES	2.819.954.088	1.584.341.727
LICENCIAS	22.839.760	22.839.760
(-) Amortización Acumulada	-987.182.805	-970.843.579
TOTAL	2.507.940.895	6.879.133.558



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



Como se evidencia en la tabla, para el 2023 se cancelaron y se clasificaron 2 Leasing financieros correspondientes a 2 equipos médicos de alta gama y se adquirieron 3 contratos Leasing para la adquisición de Equipos de Oftalmología.

PARTIDAS DEL PASIVO

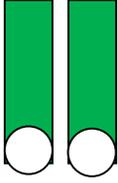
NOTA 10-. Obligaciones financieras y otras obligaciones

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:

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS OBLIGACIONES	DIC 2023	DIC 2022
<u>CORRIENTE</u>	0	55.903.000
Particulares	0	15.250.000
Otras obligaciones	0	40.653.000
<u>NO CORRIENTE</u>	2.219.017.654	3.330.555.995
Leasing Financiero N. 4247	15.166.057	20.523.072
Leasing Financiero N. 25028 Resonador Espinal	0	403.665.378
Leasing Financiero N. 12966 Tac Federico Lleras	0	1.744.367.548
Banco De Bogotá Crédito Findeter Xxxx4195	49.999.989	249.999.998
Banco De Bogotá Crédito Findeter Xxxx5791	719.999.996	911.999.999
Crédito Bbva Libre Inversión N. 4918	590.000.000	0
Crédito Bbva Libre Inversión N. 5956	393.333.333	0
Leasing Financiero N. 9991 Oftalmología	44.064.046	0
Leasing Financiero N. 9992 Oftalmología	337.920.000	0
Leasing Financiero N. 30055 Oftalmología	68.534.233	0
TOTAL	2.219.017.654	3.386.458.995

SALUD TOLIMA SAS para el año 2023-2022, pagó sus 2 obligaciones a corto plazo y canceló 2 leasing de manera rápida debido a la alta tasa de interés, pero así mismo adquirió otras obligaciones para seguir en el proceso de inversión adquiriendo 2 Créditos de Libre Inversión para mover capital de trabajo y 3 Contratos bajo la modalidad de Leasing Financiero a un plazo de 5 años.

Al cierre del ejercicio la empresa disminuye sus deudas a corto y largo plazo, teniendo una capacidad de endeudamiento optima.



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



Nota 11.- 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, para los servicios de Imágenes Diagnosticas y Oftalmología.

PROVEEDORES	DIC 2023	DIC 2022
Proveedores	6.393.036.937	2.985.677.201
TOTAL	6.393.036.937	2.985.677.201

Nota 12.- Cuentas por pagar

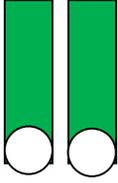
Con corte a 31 Dic 2023- 30 Dic 2022, Este rubro hace referencia las cuentas por pagar a accionistas, honorarios, servicios, arrendamientos, servicios públicos, seguros, gastos representación, deuda con socios, retenciones y aportes de nómina.

CUENTAS POR PAGAR	DIC 2023	DIC 2022
Gastos Financieros	0	0
Honorarios	2.155.660.745	1.870.860.659
Servicios	5.739.902.928	5.283.785.069
Arrendamientos	27.600.000	350.347.200
Transporte, fletes y acarreos	222.261.000	0
Servicios Públicos	41.305.883	4.215.392
Seguros	112.844.230	73.407.081
Gastos De Representación Y Relaciones Publicas	0	0
Deudas Con Accionistas O Socios	1.180.500.321	495.362.108
Retenciones Y Aportes De Nomina	58.529.100	45.939.960
TOTAL	9.538.604.207	8.123.917.469

Nota 13.- 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:

ACREEDORES VARIOS	DIC 2023	DIC 2022
Acreedores Varios	579.002.559	527.726.103
TOTAL	579.002.559	527.726.103



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



Nota 14.- 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, saldos del impuesto de renta y complementarios, Retención de Ica practicadas en la ciudad de Ibagué.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	DIC 2023	DIC 2022
Retención En La Fuente	112.691.000	110.048.000
Impuesto Renta y complementarios	0	0
Retención de Industria y Comercio	1.516.413	1.931.058
TOTAL	114.207.413	111.979.058

NOTA 15.- 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 2023 de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas según las fechas estipuladas.

OBLIGACIONES LABORALES	DIC 2023	DIC 2022
<u>Obligaciones Laborales</u>	<u>410.418.051</u>	<u>190.676.594</u>
Cesantías	153.639.214	126.593.935
Intereses	17.393.777	14.794.106
Vacaciones	74.973.265	43.058.961
Nomina	164.411.795	6.229.592
<u>Pasivos Estimados y Provisiones</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Cesantías	0	0
Intereses	0	0
Vacaciones	0	0
Nomina	0	0
TOTAL	410.418.051	190.676.594



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



NOTA 16.- Otros pasivos

Este rubro representa el valor Ingresos recibidos para terceros:

OTROS PASIVOS	DIC 2023	DIC 2022
Ingresos Recibidos Para Terceros	0	0
TOTAL	0	0

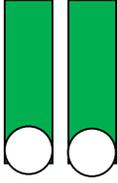
PARTIDAS DEL PATRIMONIO

NOTA 17.- Capital Social, Resera 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 \$11.438 millones 906 mil 958 pesos de periodos anteriores y a 31 diciembre 2023 genero una utilidad del ejercicio de \$4.889 millones 690 mil 004 pesos por concepto de desarrollo del objeto principal de la Empresa.

CAPITAL SOCIAL, UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS Y RESULTADO DEL EJERCICIO	DIC 2023	DIC 2022
Capital social	10.000.000	10.000.000
Reserva legal	6.364.500	6.364.500
Resultado del ejercicio	4.889.690.004	2.640.979.626
Resultado de ejercicios anteriores	11.438.906.958	8.797.927.332
TOTAL	16.344.961.462	11.455.271.458

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 RESULTDOS

NOTA 18.- Ingresos Operacionales

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos de SALUD TOLIMA S.A.S., Generados principalmente por la 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 2023 se puede observar el aumento en el servicio de Tomografía, Ecografías y Resonancia Magnética, esto debido al incremento presupuestal de todos los Hospitales.

Las devoluciones en ventas corresponden a facturas electrónicas anuladas, a glosas practicas por los hospitales y a descuentos por pronto pago.

INGRESOS OPERACIONALES	DIC 2023	DIC 2022
Rayos X	4.938.253.355	4.655.089.303
Ecografías	7.950.148.853	6.282.052.674
Mamografías	633.551.802	567.376.730
Tomografías	15.061.711.685	11.661.545.833
Resonancia Magnética	668.637.566	532.920.231
Arco en C	210.000.000	180.186.667
(-) Devolución En Ventas	-740.441.873	-330.403.241
TOTAL	28.721.861.388	23.548.768.197

NOTA 19.- Mano de Obra Directa

La mano de obra directa de la Empresa a 31 Dic de 2023 – Dic 2022, 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.

MANO DE OBRA DIRECTA	DIC 2023	DIC 2022
Costo Personal Operativo	2.255.502.527	1.641.345.200
Honorarios	10.039.789.156	4.993.441.760
Servicios	0	2.630.000
TOTAL	12.295.291.683	6.637.416.960



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



NOTA 20.- Costos Directos

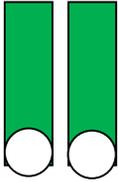
Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de compra de materiales y suministros, arrendamiento de equipos médicos, prestación de servicios, mantenimientos y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, depreciaciones generadas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

COSTOS DIRECTOS	DIC 2023	DIC 2022
Materiales y Suministros	1.089.035.043	2.642.359.257
Arrendamientos	68.637.000	188.270.000
Servicios	869.871.695	633.138.001
Adecuaciones E Instalaciones	374.940.080	1.632.460.454
Mantenimiento Reparaciones Y Accesorios	2.745.201.647	3.623.796.421
TOTAL	5.147.685.465	8.720.024.133

NOTA 21.-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.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	DIC 2023	DIC 2022
Gastos De Personal	671.112.717	798.275.484
Honorarios	98.948.812	204.438.640
Impuestos, Tasas y contribuciones	268.249.469	229.849.166
Arrendamientos	40.098.583	53.962.108
Contribuciones Y Afiliaciones	8.871.952	5.783.676
Seguros	194.195.928	150.030.476
Servicios	974.456.864	521.882.276
Gastos Legales	5.895.060	14.407.012
Mantenimiento Y Reparaciones	316.789.130	185.472.051
Adecuaciones E Instalaciones	58.409.335	39.267.208
Gastos De Viaje	4.126.500	3.939.000
Depreciaciones	1.189.147.652	550.752.435
Amortizaciones	324.979.502	635.637.772
Diversos	299.575.475	403.687.065
TOTAL	4.454.856.979	3.797.384.369



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



NOTA 22.- 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 los fondos de inversión del Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), venta de activos fijos, recuperación de incapacidades del personal y diversos:

INGRESOS NO OPERACIONALES	DIC 2023	DIC 2022
Financieros	313.922.450	106.813.095
Utilidad En Venta Y PPYE	77.000.000	30.000.000
Recuperaciones e Indemnizaciones	3.506.410	12.469.908
Diversos	22.361	9.268
TOTAL	394.451.221	149.292.271

NOTA 23.- 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, perdida en venta de bienes y gastos de publicidad.

GASTOS NO OPERACIONALES	DIC 2023	DIC 2022
Servicios de Publicidad	103.756.000	0
Financieros	419.619.923	561.193.356
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	89.966.297	12.495.000
Gastos Extraordinarios	20.670.089	79.057.022
Gastos Diversos	30.169	41.730
TOTAL	634.042.478	652.787.108

NOTA 24. 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, inventarios y recepción de factura electrónica con el proveedor tecnológico Facturalo.



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

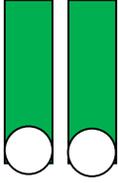


NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

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 2024



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 2023 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 2023 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 2023.

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 2024.

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 2024

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 2023, 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 2023, 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 2023, 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 2023:

- 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