



INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 Vs 31 DICIEMBRE DE 2.022
PUBLICADOS EL 09 DE ABRIL DE 2.024, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.024



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		2.023		2.022		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1	ACTIVO							
	CORRIENTE							
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Nota: 04	24,357,387	0.40	136,445,235	2.71	(112,087,848)	(82.15)
1101	Caja		4,324,750	0.07	2,828,000	0.06	1,496,750	52.93
1101	Bancos		20,032,489	0.33	128,587,812	2.56	(108,555,323)	(84.42)
1101	Cuentas de ahorro		147	0.00	5,029,423	0.10	(5,029,276)	(100.00)
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota: 05	5,680,524,201	94.04	4,576,551,026	90.97	1,103,973,176	24.12
1301	Clientes		5,702,555,432	94.40	4,926,399,187	97.92	776,156,245	15.76
1306	Cuentas por Cobrar Accionistas		37,964,480	0.63	0	0.00	37,964,480	100.00
1313	Anticipos y Avances		257,519,694	4.26	1,353,900	0.03	256,165,794	18,920.58
1319	Depósitos		347,920	0.01	0	0.00	347,920	100.00
1314	Anticipos de Impuestos		669,961,912	11.09	651,303,415	12.95	18,658,497	2.86
1316	Cuentas por Cobrar a Trabajadores		3,400,000	0.06	1,000,000	0.02	2,400,000	240.00
1319	Deudores Varios		15,201,061	0.25	2,920,822	0.06	12,280,239	420.44
1320	Deterioro		(1,006,426,298)	(16.66)	(1,006,426,298)	(20.00)	0	0
14	INVENTARIOS		34,350,156	0.57	98,639,110	1.96	(64,288,954)	(65.18)
1403	Insumos		34,350,156	0.57	98,639,110	1.96	(64,288,954)	(65.18)
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5,739,231,744	95.01	4,811,635,371	95.64	927,596,373	19.28
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota: 06	475,926,913	7.88	341,698,062	6.79	134,228,851	39.28
1501	Mejora en Bien Ajeno		129,665,352	2.15	0	0.00	129,665,352	100.00
1501	Equipo de Oficina		16,141,661	0.27	12,887,162	0.26	3,254,499	25.25
1501	Equipo de Computo y Comunicaciones		2,190,000	0.04	2,190,000	0.04	0	0
1501	Equipo Medico y Científico		327,929,900	5.43	326,620,900	6.49	1,309,000	0.40
15	DEPRECIACION ACUMULADA		174,306,577	2.89	122,240,900	2.43	52,065,677	42.59
1503	Depreciación Equipo Medico y Científico		174,306,577	2.89	122,240,900	2.43	52,065,677	42.59
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		301,620,336	4.99	219,457,162	4.36	82,163,174	37.44
	TOTAL ACTIVO		6,040,852,080	100.00	5,031,092,533	100.00	1,009,759,547	20.07



INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 Vs 31 DICIEMBRE DE 2.022
PUBLICADOS EL 09 DE ABRIL DE 2.024, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.024



2 PASIVOS CORRIENTE							
21 PASIVOS FINANCIEROS							
2101 Bancos Nacionales	Nota: 07	653,338,118	20.45	300,000,000	11.46	353,338,118	117.78
		<u>653,338,118</u>	<u>20.45</u>	<u>300,000,000</u>	<u>11.46</u>	<u>353,338,118</u>	<u>117.78</u>
22 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES							
2105 Proveedores Nacionales	Nota: 08	1,390,750,913	43.54	1,161,104,337	44.35	229,646,576	19.78
		<u>1,390,750,913</u>	<u>43.54</u>	<u>1,161,104,337</u>	<u>44.35</u>	<u>229,646,576</u>	<u>19.78</u>
23 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR							
2120 Costos y Gastos Por Pagar	Nota: 09	259,176,125	8.11	309,920,411	11.84	(50,744,286)	(16.37)
2201 Retencion en la Fuente Por Pagar		209,476,160	6.56	247,317,939	9.45	(37,841,779)	(15.30)
2201 Retencion de Impuesto de Industria y Comercio		23,873,194	0.75	33,723,274	1.29	(9,850,080)	(29.21)
2301 Retenciones y aportes de nómina		1,156,000	0.04	2,042,710	0.08	(886,710)	(43.41)
2301 Acreedores Varios		24,340,471	0.76	12,364,489	0.47	11,975,982	96.86
		<u>330,300</u>	<u>0.01</u>	<u>14,472,000</u>	<u>0.55</u>	<u>(14,141,700)</u>	<u>(97.72)</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES							
2202 Impuesto de Renta	Nota: 10	501,512,000	15.70	664,118,000	25.37	(162,606,000)	(24.48)
2204 Industria y Comercio		393,458,000	12.32	570,568,000	21.79	(177,110,000)	(31.04)
		<u>108,054,000</u>	<u>3.38</u>	<u>93,550,000</u>	<u>3.57</u>	<u>14,504,000</u>	<u>15.50</u>
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS							
2301 Beneficios a los Empleados	Nota: 11	239,732,230	7.51	182,792,660	6.98	56,939,570	31.15
		<u>239,732,230</u>	<u>7.51</u>	<u>182,792,660</u>	<u>6.98</u>	<u>56,939,570</u>	<u>31.15</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,044,509,386	95.31	2,617,935,408	100.00	426,573,978	16.29
25 PASIVOS NO FINANCIEROS							
2501 Ingresos Recibidos Para Terceros		149,750,904	4.69	100,000	0.00	149,650,904	149,650.90
		<u>149,750,904</u>	<u>4.69</u>	<u>100,000</u>	<u>0.00</u>	<u>149,650,904</u>	<u>149,650.90</u>
TOTAL PASIVO		3,194,260,290	100.00	2,618,035,408	100.00	576,224,882	22.01



INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 Vs 31 DICIEMBRE DE 2.022
PUBLICADOS EL 09 DE ABRIL DE 2.024, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.024



3 PATRIMONIO		Nota: 12					
31 CAPITAL SOCIAL		350,000,000	12.30	350,000,000	14.50	0	0.00
3101 Capital suscrito y pagado		350,000,000	12.30	350,000,000	14.50	0	0.00
33 RESERVAS Y FONDOS		175,000,000	6.15	121,215,547	5.02	53,784,453	44.37
3301 Reserva Legal		175,000,000	6.15	121,215,547	5.02	53,784,453	44.37
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO		433,534,665	15.23	959,901,663	39.78	(526,366,997)	(54.84)
3501 Resultados del Ejercicio		433,534,665	15.23	959,901,663	39.78	(526,366,997)	(54.84)
35 RESULTADOS ACUMULADOS		1,888,057,125	66.33	981,939,915	40.69	906,117,210	92.28
3502 Resultados Acumulados y Efectos por Convergencia		1,888,057,125	66.33	981,939,915	40.69	906,117,210	92.28
TOTAL PATRIMONIO		2,846,591,790	100.00	2,413,057,125	100.00	433,534,665	17.97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,040,852,080		5,031,092,533		1,009,759,547	20.07

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T

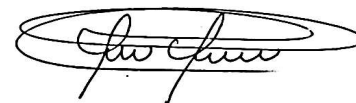
CÓDIGO DESCRIPCIÓN		2.023		2.022		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS	Nota: 13	7,260,407,321	100.00	8,838,858,541	100.00	(1,578,451,220)	(17.86)
4101 Prestación Servicios Salud		7,260,407,321	100.00	8,838,858,541	100.00	(1,578,451,220)	(17.86)
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETOS		7,260,407,321	100.00	8,838,858,541	100.00	(1,578,451,220)	(17.86)
61 COSTOS	Nota: 14	4,963,604,497	68.37	5,623,598,885	63.62	(659,994,389)	(11.74)
6101 Prestación Servicios Salud		4,963,604,497	68.37	5,623,598,885	63.62	(659,994,389)	(11.74)
UTILIDAD BRUTA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,296,802,824	31.63	3,215,259,656	36.38	(918,456,832)	(28.57)
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		1,210,021,398	16.67	1,559,504,876	17.64	(349,483,478)	(22.41)
5101 Gastos de Personal		760,521,210	10.47	1,193,190,671	13.50	(432,669,461)	(36.26)
5107 Honorarios		168,140,531	2.32	161,581,911	1.83	6,558,620	4.06
5108 Impuestos		50,195,000	0.69	61,026,000	0.69	(10,831,000)	(17.75)
5109 Arrendamientos		64,552,610	0.89	1,378,735	0.02	63,173,875	4,582.02
5111 Contribuciones y Afiliaciones		7,424,641	0.10	0	0.00	7,424,641	100.00
5112 Seguros		16,394,700	0.23	3,431,400	0.04	12,963,300	377.78
5113 Servicios		42,875,461	0.59	33,326,960	0.38	9,548,502	28.65
5114 Gastos Legales		3,104,600	0.04	2,161,830	0.02	942,770	43.61
5115 Mantenimiento y Reparaciones		4,301,750	0.06	13,594,887	0.15	(9,293,137)	(68.36)
5116 Adecuaciones e Instalaciones		534,900	0.01	14,705,541	0.17	(14,170,641)	(96.36)
5117 Gastos de Viaje		1,013,574	0.01	0	0.00	1,013,574	100.00
5118 Depreciaciones		52,065,677	0.72	40,990,900	0.46	11,074,777	27.02
5136 Gastos Diversos		38,896,743	0.54	34,116,041	0.39	4,780,702	14.01
UTILIDAD OPERACIONAL		1,086,781,426	14.97	1,655,754,780	18.73	(568,973,353)	(34.36)
42 INGRESOS FINANCIEROS	Nota: 15	14,300,997	0.20	5,405,639	0.06	8,895,358	164.56
4211 Financieros		13,936,258	0.19	5,390,748	0.06	8,545,510	158.52
4211 Recuperaciones		0	0.00	12,564	0.00	(12,564)	(100.00)
4214 Diversos		364,739	0.01	2,327	0.00	362,412	15,576.43
53 GASTOS FINANCIEROS	Nota: 16	267,264,758	3.68	130,690,756	1.48	136,574,002	104.50
5301 Financieros		267,264,758	3.68	130,690,756	1.48	136,574,002	104.50
55 IMPUESTO DE RENTA	Nota: 17	400,283,000	5.51	570,568,000	6.46	(170,285,000)	-29.84
5501 Impuesto de Renta		400,283,000	5.51	570,568,000	6.46	(170,285,000)	-29.84
RESULTADO DEL PERIODO		433,534,665	5.97	959,901,663	10.86	(526,366,997)	(54.84)
RESULTADO INTEGRAL NETO		433,534,665	5.97	959,901,663	10.86	(526,366,997)	(54.84)



PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967



NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T



INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
POR LOS AÑOS DE 2.023 Y 2.022
PUBLICADOS EL 09 DE ABRIL DE 2.024, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.024



CÓDIGO CONCEPTO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.022
3101 Capital suscrito y pagado	350,000,000	0	0	350,000,000
3301 Reserva Legal	96,968,471	24,247,076	0	121,215,547
3501 Resultado del ejercicio	242,470,756	959,901,663	242,470,756	959,901,663
3502 Resultados acumulados	872,716,235	109,223,680	0	981,939,915
TOTAL PATRIMONIO	1,562,155,462	1,093,372,419	242,470,756	2,413,057,125

CÓDIGO CONCEPTO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.022	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.023
3101 Capital suscrito y pagado	350,000,000	0	0	350,000,000
3301 Reserva Legal	121,215,547	53,784,453	0	175,000,000
3501 Resultado del ejercicio	959,901,663	433,534,665	959,901,663	433,534,665
3502 Resultados acumulados	981,939,915	906,117,210	0	1,888,057,125
TOTAL PATRIMONIO	2,413,057,125	1,393,436,328	959,901,663	2,846,591,790

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T

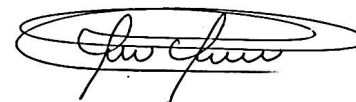
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,023	2,022
Utilidad del Ejercicio	433,534,665	959,901,663
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciaciones y Amortizaciones	52,065,677	40,990,900
Provisiones Deudores	0	0
Efectivo generado en operación	485,600,343	1,000,892,563
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Deudores	(776,156,245)	(4,926,399,187)
Cuenta por Cobrar Accionista	(37,964,480)	0
Anticipos y Avances	(256,165,794)	(119,094)
Depósitos	(347,920)	0
Anticipos por Impuestos	(18,658,497)	611,742,415
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	(2,400,000)	1,000,000
Deudores Varios	(12,280,239)	3,183,009,524
Inventarios	64,288,954	152,033,285
Propiedad Planta y Equipo	(134,228,851)	16,698,062
Proveedores	229,646,576	317,702,518
Cuentas por Pagar	(50,744,286)	115,329,754
Otros pasivos	(206,509,691)	(856,337,067)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(715,920,131)	(384,447,227)
ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	603,832,283	300,000,000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	603,832,283	300,000,000
VARIACIONES DEL EFECTIVO EN EL AÑO	(112,087,848)	(84,447,227)
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	136,445,235	220,892,462
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	24,357,387	136,445,235



PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967



NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T

INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 – 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CIFRAS EXPRESADAS Y REDONDEADAS A PESOS COLOMBIANOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 Vs 31 DE DICIEMBRE 2.022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 01: ENTE ECONÓMICO

INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. es una sociedad de carácter privado, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado, inscrito en la Cámara de Comercio de Palmira, Departamento del Valle del Cauca el 22 de abril de 2.016 bajo el número 506 del libro IX, matrícula número 113849. El término de duración de la persona jurídica es indefinido. Su domicilio principal está ubicado en el municipio de Palmira, Departamento del Valle del Cauca.

La sociedad tiene por objeto, el desarrollo de todo tipo de actividades industriales, comerciales y/o empresariales lícitas en la república de Colombia y en el exterior, sin más limitaciones que las establecidas por las leyes, en especial y sin limitarlo a ello, el desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas con la prestación de servicios de laboratorio clínico y apoyo diagnóstico, toma de muestras extra mural, consulta médica al público en general así como a los usuarios de las EPS o entidades administradoras del régimen contributivo y/o subsidiado públicas o privadas.

En desarrollo de su objeto, la sociedad podrá importar, exportar, podrá llevar a cabo toda clase de actos, contratos, transacciones y operaciones mercantiles, industriales o civiles, ante aseguradoras o entidades financieras, entidades Públicas o empresas privadas, constituir o exigir garantías, por medio de terceros o en conjunto con éstos bajo cualquier modalidad contractual a nivel nacional o en el exterior, para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Adicionalmente y en desarrollo de su objeto social, podrá adelantar campañas de prevención, promoción y atención de toda patología para la población en general, de manera intramural o extramural, prestando todos los servicios asistenciales, de recuperación y rehabilitación de la salud, prestación de servicios orales, servicios de apoyo diagnóstico y todo servicio médico asistencial de cualquier nivel de complejidad, incluyendo los servicios de administración y operación de laboratorios clínicos, de centros hospitalarios, de clínicas e IPS.

Podrá igualmente la sociedad realizar todos los procesos, para sí o para terceros, de auditoría de cuentas médicas, realizar actividades de asesoría y consultoría, asistencia técnica y tecnológica, capacitación, interventoría, auditoria y todas las actividades administrativas requeridas.

NOTA 02: MARCO LEGAL Y REGULATORIO

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF para PYMES- junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

Los presentes estados financieros individuales de INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. comprenden estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2.023 comparado con 31 de diciembre de 2.022 con sus respectivas notas y/o revelaciones.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación, y según lo establecido en cada una de las secciones de la NIIF para PYMES versión 2015.

NOTA 03: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estas políticas han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 180 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las dos categorías a continuación mencionadas.

Instrumentos medidos al costo amortizado

INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. mide a costo amortizado un instrumento financiero solo en los siguientes casos:

Para cuentas por cobrar con plazo de pago a más de un año que no devengan intereses y que superen 30 SMMLV, su medición inicial será al costo.

Cuentas por pagar y obligaciones financieras que sean mayores a un año, que superen los 30 SMMLV y que no estén devengando intereses, la tasa a utilizar es el DTF. La empresa tomará como tasa la DTF para aplicar el costo amortizado.

Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos y/o consumirlos en el proceso de aplicación de pruebas y reactivos del procesamiento en el laboratorio y en el desarrollo ordinario de la empresa.

Los inventarios se gestionan utilizando el método del inventario permanente y se miden por el método de promedio ponderado, su reconocimiento inicial comprende los costos de compra y otros costos atribuibles para darles su condición y ubicación actuales, los costos de logística y los descuentos de los proveedores se capitalizan en el inventario y se reconocen en el costo de la mercancía vendida o servicio prestado cuando estos son enajenados o utilizados. Los inventarios se valoran a cada fecha de presentación al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Las construcciones que se realicen y que no estén bajo un contrato específico de construcción, se clasificarán como inventario a cada fecha de reporte y de acuerdo a su costo; cuando exista un contrato de por medio se utilizará el método de avance de obra según criterio técnico, reconociendo la proporción de ingresos y costos correspondientes al estado de resultado.

Equipo

Reconocimiento y medición

Un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocido como activo fijo cuando es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo y su costo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

Los costos iniciales se deben reconocer en el momento en que incurren en ellos, están compuestos por el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar e incluidos los costos estimados de desmantelamiento del activo o retiro del mismo después de ser usado durante el periodo determinado, si así lo requiere el activo.

Se reconocerán posteriormente a través del método del costo revaluado, que es el costo revaluado menos las depreciaciones y el costo acumulado por deterioro en su valor.

Se reconocerá un activo como PPE, cuando su monto sea mayor de 50 UVT. Exceptuando de este valor aquellos activos definidos por la administración que están relacionados con el objeto social de la empresa, y se tiene interés en

controlarlos dado que la compañía los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevantes.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para la empresa las reparaciones y mantenimientos menores se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada uno de ellos. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Para establecer la vida útil de un activo la empresa se basa en la experiencia y en la evaluación conjunta de los siguientes criterios: origen de fabricación, material, utilidad y destinación. Se establece como guía general que la vida útil para cada uno de los activos es el siguiente:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	45 AÑOS
Maquinaria, equipos	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipo de computación	5 AÑOS
Equipo de comunicación	5 AÑOS
Equipo Médico Científico	8 AÑOS

Otros activos no financieros

La empresa debe reconocer los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes. La empresa debe reconocer los anticipos a trabajadores, clientes y contratistas; como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo.

Deterioro

Activos financieros

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable. La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado en el que la empresa no consideraría en

otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Para el caso de INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. se le aplicará deterioro a las partidas que tengan más de 180 días de vencidas utilizando una tasa de descuento promedio establecida para la empresa y para las partidas superiores a 3 años se dará de baja el saldo previo concepto del área jurídica.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen en el estado de situación financiera cuando la empresa se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales de un instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos financieros a valor razonable (costo de transacción) con cambios en resultados.

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios.

Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

La empresa reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

Beneficios a largo plazo

La empresa no tiene ni prevé beneficios para empleados a largo plazo.

Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Para la empresa INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S., se reconocerán ingresos por los siguientes conceptos:

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos recibidos por la prestación de servicios de salud en relacionado con la prestación de servicios de laboratorio clínico y apoyo diagnóstico, toma de muestras intra mural y extra mural al público en general, a las Instituciones Prestadora de Salud y/o a las Entidades Responsables de Pago (ERP) adscritas o vinculadas al sistema de seguridad social en salud y afines.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.

Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Otros Ingresos

INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S., considera los siguientes casos como otros ingresos: la utilidad en la venta de activos, indemnizaciones, aprovechamientos y demás ingresos no asociados con la actividad ordinaria.

Estos ingresos nunca pueden estar asociados con el costo del producto o servicio.

Ingresos financieros y costos financieros

Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos e intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo. Esto aplica cuando la diferencia en el cálculo de la TIR supera 1 punto porcentual con respecto a la tasa anual estipulada por el banco, en el caso contrario se trabajará la amortización propuesta por el banco para cada obligación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 04: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los rubros que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y se pueden utilizar para fines generales o específicos, a continuación, se discrimina cada uno de sus valores:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,023	2,022
Caja	4,324,750	2,828,000
Caja General	4,004,750	2,388,000
Caja Menor	320,000	440,000
Bancos	20,032,489	128,587,812
Cuenta Corriente Bbva 130 690 010 002 4765	20,032,489	128,587,812
Cuentas de ahorro	147	5,029,423
Cuenta de Ahorro Davivienda 0165 7040 4406	147	5,029,423
TOTAL	24,357,387	136,445,235

Los saldos que se presentan anteriormente, correspondientes a los saldos contable de las cuentas de caja y cuenta de corriente y de cuenta de ahorro, se encuentran conciliados a la fecha de corte de los presentes estados financieros. Los rendimientos generados en las cuentas bancarias de la compañía se reconocen en resultados del periodo. No se cuenta con restricciones al efectivo y equivalente al efectivo de la IPS.

NOTA 05: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores están clasificados como activo corriente debido a que se espera recuperar dentro de su ciclo operacional en el año siguiente. Este rubro Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. El total de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al corte de los estados financieros está conformado por:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS	2,023	2,022
Clientes	5,702,555,432	4,926,399,187
Cuentas por cobrar a Accionistas	37,964,480	0
Anticipos y Avances	257,519,694	1,353,900
Depósitos	347,920	0
Anticipos de Impuestos	669,961,912	651,303,415
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	3,400,000	1,000,000
Deudores Varios	15,201,061	2,920,822
Deterioro	(1,006,426,298)	(1,006,426,298)
TOTAL	5,680,524,201	4,576,551,026

NOTA 06: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro corresponde a los Equipos utilizados por la INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. para el desarrollo de su objeto social,

su valor está representado por el costo de adquisición más los desembolsos necesarios para que estén en condiciones de utilización, menos la depreciación acumulada. El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de los Equipos son capitalizados e incrementan su costo. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan, el saldo de este grupo se describe a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.022	SALDO AL INICIO DEL PERIODO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
Equipo Médico Científico	325,000,000	1,620,900	0	326,620,900
Equipo de Oficina	0	12,887,162	0	12,887,162
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	0	2,190,000	0	2,190,000
Depreciación acumulada	81,250,000	0	40,990,900	122,240,900
TOTAL 2.022	243,750,000	16,698,062	40,990,900	219,457,162

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.023	SALDO AL INICIO DEL PERIODO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
Mejora en Bien Ajeno	0	129,665,352	0	129,665,352
Equipo Médico Científico	326,620,900	1,309,000	0	327,929,900
Equipo de Oficina	12,887,162	3,254,499	0	16,141,661
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	2,190,000	0	0	2,190,000
Depreciación acumulada	122,240,900	0	52,065,677	174,306,577
TOTAL 2.023	219,457,162	134,228,851	52,065,677	301,620,336

NOTA 07: PASIVOS FINANCIEROS

Este rubro, está compuesto por dos créditos desembolsados por Finaktiva y dos créditos desembolsados por el Banco BBVA y el otorgamiento de una tarjeta de crédito corporativa. Este rubro presenta los siguientes saldos:

PASIVOS FINANCIEROS	2,023	2,022
Banco BBVA	410,503,026	0
Crédito 130690	208,333,334	0
Crédito 348370	91,666,664	0
Tarjeta de crédito visa BBVA 5773	18,836,363	0
Crédito 351622	91,666,666	0
Finaktiva S.A.S.	241,831,561	300,000,000
Crédito 1885f	161,173,384	200,000,000
Crédito 1886f	80,658,177	100,000,000
Finesa	1,003,530	0
Crédito 201914397	1,003,530	0
TOTAL	653,338,118	300,000,000

NOTA 08: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro se encuentra clasificado como pasivo corriente y comprende el valor de las obligaciones facturadas a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de insumos y servicios necesarios para el normal desarrollo del objeto social.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2,023	2,022
PROVEEDORES DE MERCANCIA	1,049,371,308	1,161,104,337
ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR S.A.S.	823,065,280	1,075,510,572
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S A S	83,809,070	20,317,090
BIO-LINE COLOMBIA SAS	61,010,410	16,799,478
WERFEN COLOMBIA SAS	58,937,320	43,637,222
LABCARE DE COLOMBIA S.A.S	11,767,511	0
LUMIRA SAS	4,650,000	37,500
DROBLANCA MEDICAL SAS	1,962,471	0
OROBIO MINA CARLOS AUGUSTO	1,869,563	0
RECTIVOS DEL VALLE S.A.S	1,582,910	0
GRUPO UNIVERSALES PROVEEDORES INTEGRALES S.A.S.	716,772	602,650
ARISMENDY GOMEZ MARIA FERNANDA	0	4,199,824
PROVEEDORES DE SERVICIOS	341,379,605	0
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO	203,194,000	0
SYNLAB COLOMBIA S.A.S.	105,146,744	0
BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS SAS	26,956,461	0
HISTOTECNOLOGOS SH SAS	6,082,400	0
TOTAL	1,390,750,913	1,161,104,337

NOTA 09: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El pasivo se encuentra clasificado de acuerdo con su exigibilidad en Pasivos Corriente y Pasivos No Corrientes. Los Pasivos Corrientes son aquellos que su pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros de los costos y gastos por pagar corrientes son:

ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR	2,023	2,022
Costos y Gastos Por Pagar	209,476,160	247,317,939
Retención en la Fuente Por Pagar	23,873,194	33,723,274
Retención de Impuesto de Industria y Comercio	1,156,000	2,042,710
Retenciones y aportes de nomina	24,340,471	12,364,489
Acreeedores Varios	330,300	14,472,000
TOTAL	259,176,125	309,920,411

NOTA 10: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor del impuesto sobre la renta por pagar periodo gravable 2.022 y lo provisionado del año gravable 2.023.

Se presenta el valor correspondiente a impuesto de Industria y comercio de acuerdo con liquidación proyectada en página de ICA Palmira, el cual se ha calculado de acuerdo con normatividad vigente, correspondiente al periodo 2.022 y lo proyectado por el año 2.023, cifras que se han reconocidas a nivel contable.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,023	2,022
Impuesto de Renta y Complementarios	393,458,000	570,568,000
Impuesto de Industria y Comercio	108,054,000	93,550,000
TOTAL	501,512,000	664,118,000

NOTA 11: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados corresponden a los valores a cargo de la compañía y a favor de cada uno de los trabajadores vinculados por nómina bajo las normas legales vigentes en materia laboral por los conceptos de cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones. Las cuales registran los siguientes saldos:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,023	2,022
Salarios por pagar	121,353,235	73,407,045
Cesantías	72,480,200	76,202,493
Intereses a las Cesantías	8,412,634	9,678,266
Vacaciones	37,486,161	23,504,856
TOTAL	239,732,230	182,792,660

NOTA 12: PATRIMONIO

El patrimonio de la sociedad está constituido por el Capital Suscrito y Pagado, por las reservas legales y fondos, por las Utilidades o Excedentes Acumulados y por el valor del Resultado del presente Ejercicio, el cual es trasladado del Estado de Resultados Integral al Estado de Situación Financiera, al corte de los presentes Estados Financieros, así:

PATRIMONIO	2,023	2,022
Capital Suscrito y Pagado	350,000,000	350,000,000
Reservas y Fondos	175,000,000	121,215,547
Resultado Del Ejercicio	433,534,665	959,901,663
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,888,057,125	981,939,915
TOTAL	2,846,591,790	2,413,057,125

NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS

La INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S desarrolla un contrato de colaboración empresarial, para el año 2.023 y 2.022; se ha reconocido ingresos por el desarrollo de actividades ordinarias directas a diferentes IPS y pacientes particulares, bajo el método de causación o devengo y en el entendido que para la compañía, los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien, como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados

directamente con los aportes o capitalizaciones de los accionistas de la de la misma.

Adicionalmente, la compañía reconocerá el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la compañía ha transferido al comprador o adquiriente de los servicios los riesgos y ventajas inherentes, la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos o servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

INGRESOS ORDINARIOS	2,023	2,022
Servicios de laboratorio	7,260,407,321	8,838,858,541
TOTAL	7,260,407,321	8,838,858,541

Para el reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias en cada periodo, se ha tomado como base las certificaciones emitidas por la entidad que actúa en calidad de participe gestor del contrato de colaboración empresarial suscrito y vigente para los periodos de corte de los presentes estados financieros.

NOTA 14: COSTOS

Este valor representa los costos incurridos debidamente facturados a cargo de la empresa, los cuales fueron necesarios para dar cumplimiento a lo requerido durante el desarrollo de las actividades propias del objeto social conservando la relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio. La compañía durante el periodo, ha ejecutado contratos de colaboración empresarial, lo que ha generado una participación directa y, de acuerdo a su grado de participación se han generado costos directos para la ejecución y desarrollo de la misma relación contractual. Su valor en cada año corresponde según lo descrito a continuación:

COSTOS	2,023	2,022
Servicios de laboratorio (Anexo 1 y 2)	3,622,410,645	3,386,752,108
Costo traslado contrato cuentas en participación	1,341,193,852	2,236,846,777
TOTAL COSTOS	4,963,604,497	5,623,598,885

Anexo 1. Servicios de laboratorio	2,023	2,022
Apoyo diagnostico pruebas remitidas	695,322,752	113,000
Costo de Insumos	2,061,015,782	2,103,328,424
Otros servicios	58,999,470	12,733,000
TOTAL	2,815,338,004	2,116,174,424

Anexo 2. Costo personal asistencial nominal	2,023	2,022
Sueldos	497,670,981	1,183,985,693
Auxilio de transporte	39,486,845	10,994,643
Incapacidades	2,476,035	771,118

Cesantías	52,352,572	15,708,478
Intereses sobre cesantías	5,769,387	2,257,389
Prima de servicios	50,532,004	14,631,889
Vacaciones	31,966,787	10,073,507
Aportes a administradoras de riesgos	12,330,100	0
Aportes a entidades promotoras de salud	2,350,106	80,378
Aportes a fondos de pensiones y cesantía	68,102,306	19,697,689
Aportes a cajas de compensación	22,752,600	6,661,000
Aprendices Sena	7,240,333	0
Horas extras	834,086	0
Festivos Laborados	229,787	0
Bonificaciones	727,500	320,000
Aportes a administradoras de riesgos	300	3,795,900
Permisos remunerados	3,171,656	0
Auxilios	7,978,422	1,600,000
Licencias	1,100,834	0
TOTAL	807,072,640	1,270,577,684

Servicios de laboratorio (Anexo 1 y 2)	2,023	2,022
Anexo 1. Servicios de laboratorio	2,815,338,004	2,116,174,424
Anexo 2. Costo personal asistencial nominal	807,072,640	1,270,577,684
TOTAL	3,622,410,645	3,386,752,108

Costo traslado contrato cuentas en participación	2,023	2,022
Costo nomina ccp	802,143,325	836,139,908
Costo de inventario ccp	307,171,232	0
Costo insumos y materiales de laboratorio ccp	225,024,533	1,386,997,805
Costo consumos laboratorio ccp	6,854,763	13,709,064
TOTAL	1,341,193,852	2,236,846,777

Se informa que, para el reconocimiento de costos de la compañía, para los periodos, se ha tomado como base, las certificaciones emitidas por la entidad que actúa en calidad de participe gestor, en los contratos de colaboración empresarial suscritos y vigentes para cada uno de los años gravables, de conformidad con la normatividad vigente en la materia.

NOTA 15: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son las erogaciones necesarias en las que se incurre para el desarrollo de las actividades propias de la sociedad, con el propósito del normal desarrollo de su objeto social. Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico los cuales se reconocen, sobre la base del devengo de acuerdo a la normatividad vigente en la materia, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

El rubro gastos de personal reconoce el movimiento del año de los egresos, en los que se incurrieron, en el personal vinculado por nomina, por los distintos conceptos propios de la vinculación laboral, dando cumplimiento a la legislación vigente en materia laboral y contable.

GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	2,023	2,022
Salario	483,061,507	761,182,649
Auxilio de transporte	11,061,004	29,907,607
Cesantías	43,788,168	78,053,359
Intereses sobre cesantías	5,063,832	7,094,058
Prima de servicios	43,360,214	67,885,653
Vacaciones	26,244,991	40,568,069
Dotación y suministro a trabajadores	0	13,922,300
Administradora riesgos laborales	4,605,400	10,792,000
Aportes a ent promotoras de salud	22,567,664	21,886,142
Aportes a fondos de pensiones	58,978,864	94,954,005
Aportes a cajas de compensación	20,353,400	31,815,800
Aportes a ICBF, SENA y CCF	12,000,500	12,000,100
Aprendices del SENA	9,811,666	6,400,000
Horas extras	2,109,171	713,021
Festivos laborados	0	23,750
Bonificaciones mera liberalidad	531,667	2,600,000
Indemnizaciones laborales	3,577,778	0
Viáticos	12,000	0
Permisos remunerados	2,941,334	133,333
Auxilios	9,300,000	10,736,000
Incapacidades	719,492	2,522,825
Dotación y suministro a trabajadores	164,147	0
Iva dotación y suministro a trabajadores	31,188	0
Gastos médicos de personal	237,223	0
TOTAL	760,521,210	1,193,190,671

NOTA 15: INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las de los ingresos ordinarios directos derivado del desarrollo del objeto social de la compañía y del desarrollo de los contratos de colaboración empresarial, a continuación, se presentan a detalle:

INGRESOS FINANCIEROS	2,023	2,022
Financieros	13,936,258	5,390,748
Recuperaciones	0	12,564
Diversos	364,739	2,327
TOTAL	14,300,997	5,405,639

NOTA 16: GASTOS FINANCIEROS

Este rubro registra principalmente los gastos reconocidos por la sociedad de tipo financiero, tales como los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, comisiones, entre otros, los cuales se presentan a continuación:

OTROS GASTOS	2,023	2,022
Financieros	179,577,103	95,344,589
Impuestos asumidos	87,682,103	35,346,167
Gastos extraordinarios	0	0
Gastos diversos	5,552	0
TOTAL	267,264,758	130,690,756

NOTA 17: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La compañía es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2.023 y 2.022 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 35%, según lo dispuesto en las normas que lo reglamentan, de acuerdo a lo establecido en el artículo 240 del estatuto tributario y la ley 2155 de 2.021.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,023	2,022
Impuesto de Renta y Complementarios Corriente	393,458,000	570,568,000
Impuesto de Renta y Complementarios No Corriente	6,825,000	0
TOTAL	400,283,000	570,568,000

Para el año 2.023 se realiza un estimado a nivel de provisión sobre el impuesto de renta y complementarios y se reconoce una porción del impuesto de renta del año 2.022 como partida no corriente.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Teniendo en cuenta lo dispuesto por los marcos técnicos de información financiera aplicables a la entidad en el periodo que se informa y en concordancia con la sección 32 de la NIIF para Pymes, hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, estos son considerados como todos los hechos, favorables o desfavorables, presentados entre el final del periodo sobre el que se informa y a la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

En el párrafo 32.2 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, se identifican dos tipos de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

En el párrafo 32.3 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, indica que se incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Es responsabilidad de la administración, evaluar cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas, sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en

marcha, una vez realizada dicha evaluación sobre la continuidad de la entidad, se manifiesta que no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano.

Lo anterior, “no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano” se concluye, dado que al corte de presentación de los estados financieros para el año terminado en 2.023, la compañía presenta un resultado de ejercicio positivo, lo cual no afecta la hipótesis de negocio en marcha de la misma, ya que durante el año en mención, se ha presentado un resultado menor al esperado, a pesar de todas las afectaciones de manera general ha dejado todo lo relacionado con la postpandemia y sus efectos secundarios en todos los niveles del sistema económico del mundo y de manera más marcada al sector salud; la IPS tiene proyectado para el año 2.024 la aplicación de estrategias en contención de gastos y costos e incremento de facturación, lo que permite estimar de manera fiable la continuidad como negocio en marcha, por lo menos, para el siguiente periodo sobre el que se informa.

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.023 y hasta la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros con sus respectivas notas como parte integral de los mismos, no se han presentado hechos económicos, ni se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas económicas de la Sociedad de manera significativa, los saldos o interpretaciones de los mismos, no se tiene conocimiento ni identificado errores matemáticos ni de contabilizaciones ni de reconocimientos que afecten la razonabilidad del ejercicio económico del año 2.023 y periodos futuros.



PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T



NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T