

TIAN IPS S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras en pesos colombianos)

Descripción	Nota	Análisis Vertical		VARIACION		Descripción	Nota	Análisis Vertical		VARIACION	
		05-2023	dic-22	ABSOLUTA	%			05-2023	dic-22	ABSOLUTA	%
ACTIVO						PASIVO					
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO						CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR					
Caja		3.829.935	3.722.046	107.888	2,90%	Obligaciones financieras	8	9.982.826	10.920.070	-937.244	-9%
Bancos		56.072.203	22.996.967	33.075.236	143,82%	Proveedores		155.325.684	126.857.636	28.468.048	22%
Inversiones		331.976	67.157.936	-66.825.960	-99,51%	Costos y gastos por pagar	9	179.380.065	160.805.534	18.574.532	12%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	60.234.113	93.876.950	-33.642.836	-36%	Retenciones en la fuente y Autorenta		16.346.873	6.301.615	10.045.259	159%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR						Retenciones de Ind y cio					
Cientes		544.654.859	438.284.048	106.370.811	24,27%	Retenciones y aportes de nomina		85.258.407	19.331.484	65.926.923	341%
Anticipos y Avances		18.456.118	487.725.265	-469.269.147	-96,22%	Impuestos Gravámenes y tasas	10	67.196.777	19.211.626	47.985.151	250%
Anticipos de impuestos y contr,		453.046.651	250.569.587	202.477.064	80,81%	TOTAL CTAS COMERCIALES POR PAGAR		513.831.713	343.938.573	169.893.141	49%
Empleados		11.488.417	6.357.380	5.131.037	80,71%	INVENTARIOS					
Deudores Varios		55.051.182	48.308.291	6.742.891	13,96%	Inventarios		92.195.768	102.438.241	-10.242.473	-10,00%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	1.082.697.227	1.231.244.571	-148.547.343	-12%	TOTAL INVENTARIOS	5	92.195.768	102.438.241	-10.242.473	-10%
DIFERIDOS						BENEFICIOS A EMPLEADOS					
Gastos pagados por Anticipado		2.390.186	0	2.390.186		Salarios		3.154.534	1.159.120	1.995.414	172%
Organización y preoperativos		0	30.184.877	-30.184.877	-100,00%	Cesantías consolidadas		335.799	38.285.838	-37.950.039	-99%
Impuesto diferido		1.860.936	1.860.936	0	0,00%	Intereses a las cesantías		14.104	3.673.633	-3.659.529	-100%
TOTAL DIFERIDOS	6	4.251.122	32.045.813	-27.794.691	-87%	Vacaciones consolidadas		25.450.881	17.751.631	7.699.250	43%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE						TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.239.378.231	1.459.605.574	-220.227.344	-15%	Prima de servicios		0	0	0	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS					
ACTIVO NO CORRIENTE						Ing recibidos para terceros y otros					
Terrenos		82.204.524	82.204.524	0	0,00%	Diversos		453.760	472.636	-18.876	-4%
Construcciones y Edificaciones		502.125.977	0	502.125.977	0,00%	TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		27.592.460	37.473.483	-9.881.023	-26%
Mejoras en Propiedad Ajena		45.634.463	37.176.133	8.458.330	22,75%	TOTAL PASIVOS		570.379.491	442.282.279	128.097.213	29%
Maquinaria y Equipo		35.062.739	32.971.909	2.090.830	6,34%	PATRIMONIO					
Equipo de Oficina		171.202.136	170.403.653	798.483	0,47%	Capital		48.209.000	48.209.000	0	0%
Equipo de Computo y Comunicaciones		281.869.069	284.512.236	-2.643.167	-0,93%	Reserva Legal		48.209.000	48.209.000	0	0%
Equipo medico científico		423.285.899	414.533.885	8.752.014	2,11%	Ganancias (perdidas) acumuladas		1.395.396.641	1.707.468.251	-312.071.610	-18%
Flota y equipo de transporte		9.410.000	9.410.000	0	0,00%	Ganancias (perdidas) del ejercicio.		83.047.820	-286.596.078	369.643.898	-129%
Activos pendientes de Activar		0	11.143.733	-11.143.733	-100,00%	TOTAL PATRIMONIO	12	1.574.862.462	1.517.290.173	57.572.289	4%
Menos Depreciación Acumulada		-647.144.485	-546.815.997	-100.328.488	18,35%	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.145.241.953	1.959.572.451	185.669.501	-9%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	903.650.322	495.540.077	408.110.245	82%						
INTANGIBLES											
Licencias		11.067.000	11.067.000	0	0,00%						
Menos Amortización acumulada		-8.853.600	-6.640.200	-2.213.400	33,33%						
TOTAL INTANGIBLES		2.213.400	4.426.800	-2.213.400	-50%						
TOTAL ACTIVOS		2.145.241.953	1.959.572.451	185.669.501	9%						

Marta Isabel Murillo Valencia

MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL

Adolfo Leon Alzate Castrillon

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
REVISOR FISCAL
TP 30258-T
Designado por ALAC SAS.

Maria Yaneth Arboleda Marquez

MARIA YANETH ARBOLEDA MARQUEZ
CONTADORA
TP 45375-T

TIAN IPS S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE DE 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos)

INGRESOS ORDINARIOS	Nota	dic-23	dic-22	Análisis Vertical-	
				Dic 2023	Análisis Horizontal Acumulado
Ingreso de prestación de servicio					
Medicina General		1.016.443.074	893.769.472	26%	13,73%
Pruebas Visuales		402.981.700	442.896.110	10%	-9,01%
Psicología		272.594.250	179.069.100	7%	52,23%
Nutrición Y Dietética /Análisis Puestos de Trabajo		25.186.500	5.671.000	1%	344,13%
Fonoaudiología		378.625.930	332.392.678	10%	13,91%
Ayudas Diagnosticas		374.689.060	218.972.054	10%	71,11%
Laboratorio Clínico		1.052.834.486	1.341.712.095	27%	-21,53%
Fisioterapia		155.969.900	117.820.450	4%	32,38%
Vacunas		40.647.117	62.640.298	1%	-35,11%
Masajes		536.000	0	0%	
Venta de Equipo Optico		142.536.655	48.340.017	4%	194,86%
Devoluciones y Ajustes		-11.944.279	-4.484.602	0%	166,34%
Total ingresos ordinarios	13	\$ 3.851.100.393	\$ 3.638.798.672	100%	6%
COSTOS DEL SERVICIO					
Gastos de personal		657.689.338	442.016.665	26%	48,79%
Honorarios		907.529.743	784.030.783	36%	15,75%
Arrendamientos		49.974.385	82.911.326	2%	-39,73%
Seguros		666.724	830.000	0%	-19,67%
Servicios		497.850.046	742.460.797	20%	-32,95%
Gastos legales		537.100	740.491	0%	-27,47%
Mantenimiento y reparaciones		39.377.012	37.284.626	2%	5,61%
Adecuaciones y reparaciones		28.790.510	52.362.328	1%	-45,02%
Depreciaciones		63.186.060	103.703.552	2%	-39,07%
Equipo Optico		51.114.004	16.785.883		
Diversos		233.184.488	298.145.447	9%	-21,79%
Total Costos del Servicio	19	\$ 2.529.899.409	\$ 2.561.271.899	98%	-1%
Margen de Operación		\$ 1.321.200.984	\$ 1.077.526.773	34%	23%
Gastos de administración					
Gastos de personal		554.932.566	626.020.847	67%	-11,36%
Honorarios		23.583.992	46.624.383	3%	-49,42%
Impuestos		40.333.905	24.171.649	5%	66,86%
Arrendamientos		12.068.000	11.151.000	1%	8,22%
Contribuciones y afiliaciones		3.056.591	3.312.544	0%	-7,73%
Seguros		2.298.865	1.493.162	0%	53,96%
Servicios		85.672.970	88.196.332	10%	-2,86%
Gastos legales		16.170.178	24.898.352	2%	-35,06%
Mantenimientos y reparaciones		3.227.901	25.409.601	0%	-87,30%
Adecuacion e instalacion		726.310	3.285.036	0%	-77,89%
Gastos de viaje		533.580	1.890.200	0%	0,00%
Depreciacion		8.209.258	31.029.012	1%	-73,54%
Amortización		2.213.400	2.213.400	0%	0,00%
Provisión-Deterioro		12.971.972			
Diversos		63.971.224	44.523.202	8%	43,68%
Total Gastos de Administración	15	\$ 829.970.711	\$ 934.218.720	98%	-11%
Gastos de Ventas					
Gastos de personal		283.476.051	325.263.725	83%	-12,85%
Honorarios		6.855.189	3.000.000	2%	128,51%
Arrendamientos		10.783.586	10.391.148	0%	0,00%
Seguros		1.089.857	21.471.444	0%	-94,92%
Servicios		26.433.951	36.418.922	8%	-27,42%
Mantenimientos y reparaciones		256.350	2.919.250	0%	-91,22%
Adecuacion e instalacion		195.100	567.644	0%	-65,63%
Depreciacion		7.258.219	11.419.389	2%	-36,44%
Diversos		5.290.330	6.280.456	2%	-15,77%
Total Gastos de Venta	16	\$ 341.638.633	\$ 417.731.978	97%	-18%
Ganancia o Perdida Operacional		\$ 149.591.639	\$ 274.423.925	4%	155%
Otros Ingresos No Operacionales					
Rendimientos Financieros		528.657	43.855.566	3%	-98,79%
Recuperaciones y Venta de PPE		10.684.281	12.622.719	57%	-15,36%
Otros Ingresos No Operacionales		7.389.697	1.203.685	40%	513,92%
Total Ingresos No Operacionales	14	\$ 18.602.635	\$ 57.681.970	100%	-68%
Otros Gastos No Operacionales					
Gastos Financieros		29.488.505	26.141.418	73%	12,80%
Deterioro de Cartera/ Perdida en venta de PPE	17	0	25.137.551	0%	-100,00%
Impuestos Asumidos		1.871.374	275.977	5%	578,09%
Diversos	18	9.068.518	18.299.178	22%	-50,44%
Total Gastos No Operacionales		\$ 40.428.397	\$ 69.854.123	100%	-42%
Ganancia antes de Impuesto		\$ 127.765.877	\$ 286.596.078	3%	145%
Provisión de Impuesto		\$ 44.718.057	\$ -		
Ganancia de la operación despues de Impuestos		\$ 83.047.820	\$ 286.596.078	2%	-129%

Marta Isabel Murillo Valencia

MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL

Adolfo Leon Alzate Castrillon

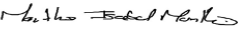
ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
REVISOR FISCAL
TP 30258-T
Designado por ALAC SAS.

Maria Yaneth Arboleda Marquez

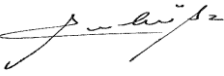
MARIA YANETH ARBOLEDA MARQUEZ
CONTADORA
TP 45375-T

TIAN IPS SAS
Estado de cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Otros resultados integrales	Utilidad (pérdida acumulada)	Total de patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 48.209.000	\$ -	\$ 48.209.000	\$ -	\$ 1.420.872.173	\$ 1.517.290.173
Ajuste en la utilidad del año anterior por ajuste de Activos Fijos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25.475.532	\$ 25.475.532
Resultado del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83.047.820	\$ 83.047.820
Cambios en el <i>superávit</i> de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Apropiación de la reserva legal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos decretados y pagados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 48.209.000	\$ -	\$ 48.209.000	\$ -	\$ 1.478.444.461	\$ 1.574.862.461



 MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
 REPRESENTANTE LEGAL

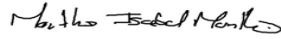


 ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
 REVISOR FISCAL
 TP 30258-T
 Designado por ALAC SAS.

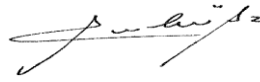


 MARIA YANETH ARBOLEDA MARQUEZ
 CONTADORA
 TP 45375-T

TIAN IPS SAS	
Estado de flujo de efectivo -método indirecto	
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023	
(Cifras expresadas en pesos)	
	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Utilidad Neta del ejercicio	\$ 83.047.820
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron salida de Efectivo:	
Provisión del impuesto de renta	\$ 44.718.057
Ajuste en depreciación de Activos Fijos	\$ -
Deterioro de Cartera	\$ 521.071
Depreciación	\$ 100.328.488
Amortizaciones	\$ 2.213.400
Cambios en las cuentas asociadas a la operación:	
Variación en capital de trabajo	\$ 270.379.835
Disminución Utilidad anterior por Ajuste en Depreciación de Activos Fijos	-\$ 25.475.532
Efectivo neto generado por actividades de operación	\$ 475.733.140
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Inversiones o salidas de activos fijos	-\$ 508.438.733
Ajuste en Depreciación de Activos Fijos	\$ -
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-\$ 508.438.733
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	
Obligaciones financieras	-\$ 937.244
Dividendos pagados a accionistas	\$ -
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-\$ 937.244
Flujo de efectivo del período	-\$ 33.642.837
Saldo Inicial del Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 93.876.950
Saldo final del Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 60.234.113



MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL



ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON
REVISOR FISCAL
TP 30258-T
Designado por ALAC SAS.



MARIA YANETH ARBOLEDA MARQUEZ
CONTADORA
TP 45375-T

TIAN IPS SAS
NIT. 900.293.402-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023-2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA:

Razón Social: TIAN IPS SAS

Registro Único Tributario RUT: 900.293.402-9

Actividades Económicas:

Actividad Principal CIIU 8621

Actividad Secundaria CIIU 8692

Otras Actividades CIIU 8691-4774

Es una entidad del sector salud, catalogada como pequeña empresa teniendo en cuenta lo establecido en el Decreto 1074 de 2015 adicionado por el Decreto 957 de 2019 y la Resolución 2225 de 2019.

Nace como respuesta a la necesidad de las empresas palmiranas de tener una unidad de salud ocupacional, por iniciativa de la fundadora Martha Isabel Murillo y el apoyo del Dr. Mario Orjuela Hernández quien aportó su amplio conocimiento y experiencia en el tema de Salud Ocupacional.

Inicialmente se encontraba ubicada en el Centro Médico donde la Dra. Martha Isabel Murillo prestaba sus servicios como fonoaudióloga, posteriormente se alquila un consultorio más para brindar una adecuada atención a los usuarios, a principios de agosto de 2009.

La empresa se vio en la necesidad de cambiar de sede dado que las instalaciones no eran apropiadas debido al aumento de empresas que se tuvo, por ello se adecuó una casa para brindar mayor comodidad tanto a los clientes como a los colaboradores.

Objeto Social: *La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud ocupacional, realización de exámenes médicos ocupacionales de ingreso. De control y de retiro (auditivo, respiratorio. Visual. Osteomuscular, radiológico, psicológico y de laboratorio clínico), la elaboración de programas de salud ocupacional. Sistemas de gestión integral. Panorama de factores de riesgo y planes de emergencia, implementación y auditorías de programas de salud ocupacional; asesorías en salud ocupacional para entidades públicas y privadas. “Programas de capacitación empresarial en las modalidades de medicina preventiva, medicina del trabajo. Higiene y seguridad industrial, capacitación en buenas prácticas de manufactura, centro de certificación de personas para reconocimiento de conductores y porte de armas, venta de elementos de protección personal, evaluaciones ambientales en ruido, iluminación, temperaturas. Material articulado, gases y vapores. - Diseño de programas de vigilancia epidemiológica. Psicología organizacional. - Diseño y estudio de puestos de trabajo. -Elaboración de profesiogramas y perfiles ocupacionales. - Prestación de servicios de medicina alternativa, terapia ocupacional. Terapia del lenguaje, terapia física, psicología. Neurosicología. - Realización de exámenes auditivos y adaptación de audífonos. - Formulación y venta de medicamentos homeopáticos y biológicos. - El establecimiento y administración de toda clase de establecimientos necesarios o convenientes para el giro ordinario de sus actividades, así como la inversión en otras sociedades y la representación de firmas comerciales, nacionales o extranjeras cuyo objeto social sea igual o similar al de la empresa.- Subcontratar servicios con terceros, realizar alianzas estratégicas o asociarse con estos bajo cualquier modalidad de asociación de naturaleza comercial.- Adquirir, poseer y explotar patentes, nombres comerciales, así como adquisición de concesiones para su explotación.- Efectuar operaciones, abrir cuentas bancarias, girar, endosar, dar o recibir garantías. Adquirir y negociar títulos valores, así como tomar dinero en mutuo, con o sin interés y darlo con interés. - Invertir sus fondos o disponibilidades en activos financieros o valores mobiliarios tales como títulos emitidos por instituciones financieras o entidades públicas. Cédulas hipotecarias, títulos valores, bonos, así como su negociación, venta y permuta. - Participar en licitaciones y concursos públicos o privados o en contrataciones directas. - En general desarrollar, ejecutar o incrementar toda actividad comercial con su objeto social directamente por*

cuenta de terceros o en participación con ellos que se relacionen directamente con el objeto social. - Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo en general todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares. Conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Fecha de Constitución: Constituida por documento privado el primero (1) de junio de 2009. Inscrita en la cámara de comercio de la ciudad de Palmira, el cinco (5) de junio de 2009 bajo el número No.1716 del libro IX.

Administración: La administración de la Sociedad está a cargo de su única dueña y accionista, quién es la Gerente de la sociedad y por los Subgerentes Administrativo, de Operaciones y de Relacionamento con el cliente.

Duración: La duración de la Sociedad es indefinida, pero podrá disolverse en cualquier momento de conformidad con lo expuesto en la Ley.

Domicilio Principal: El domicilio principal de la Sociedad es en la Cra. 26 Nro. 32-124, de la ciudad de Palmira, en el departamento del Valle del Cauca, en la República de Colombia. Su radio de acción se extiende a todo el territorio nacional. La Sociedad cuenta con dos sucursales, una en la ciudad de Tuluá y otra en Santander de Quilichao.

Fecha de Corte: La entidad tiene un ciclo de operaciones anual (enero 01 al 31 de diciembre) para efectos legales, efectúa un solo corte de cuenta en el año y prepara y difunde periódicamente los estados financieros

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

ADOPCION DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE

1.El Estado Financiero por los años terminados a diciembre 31 de 2023 y 2022, ha sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades (en adelante NIIF para las Pymes) y sus fundamentos e interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). El Estado Colombiano con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 establecen la normatividad contable en Colombia con estándares internacionales vigentes al 31 de diciembre de 2014, que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, y el Decreto único 2420 de 2015 y el decreto 2483 de 2018 que compilo la norma y la Circular 001-2016 de Supersalud.

Las políticas contables adoptadas para el estado financiero fueron aprobadas por el Comité de convergencia, celebrado el día 30 de junio del 2016. Son consistentes en la preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA) al 01 de enero de 2016.

SUPUESTOS CONTABLES

Para elaborar sus estados financieros, preparará la información financiera bajo los siguientes supuestos contables:

- **Base de acumulación o devengo**

Reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán y se informará sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

- **Hipótesis fundamental Negocio en marcha**

Preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de TIAN IPS SAS, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

- **Bases de medición**

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases:

- **Costo histórico:** Para los activos de la compañía, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará al valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.
- **Valor razonable:** Se reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.
- **Valor neto de realización:** Es el valor que la entidad puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta, en el caso de los inventarios.
- **Costo amortizado:** corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.

RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES

La entidad, utilizara las siguientes políticas generales de contabilidad que facilitan el proceso de preparación de estados financieros e interpretación de las NIIF, que sean aplicadas a la contabilidad:

Uniformidad de políticas contables

Se seleccionará y aplicará las políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que la NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si la NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

Cambios en las políticas contables

Se cambiará una política contable solo si:

- a) Es requerido por cambios a esta NIIF
- b) Dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Aplicación de los cambios en políticas contables

Se contabilizarán los cambios de política contable como sigue:

- a) Se contabilizarán los cambios en política contable procedente de un cambio en los requerimientos de esta NIIF de acuerdo con las disposiciones transitorias de la norma específica, si las hubiere, detalladas en esa modificación;
- b) Se contabilizará cualquier otro cambio de política contable de forma retroactiva.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Son instrumentos financieros los contratos que dan lugar a un activo financiero de otra empresa, y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra.

Se considerarán como instrumentos financieros los siguientes:

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- Pagares, documentos y préstamos por cobrar y pagar.
- Inversiones en instrumentos financieros
- Otros activos y pasivos financieros

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la entidad mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja principal, caja menor y saldos en cuentas bancarias en entidades financieras. El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Este rubro equivalente al efectivo comprende: saldos en fiducias, saldos en inversiones en certificados de depósito a término fijo inferiores a 90 días.

Políticas generales para el manejo del efectivo y sus equivalentes:

- Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.
- La moneda en curso legal es el peso colombiano y se maneja en toda la operación de TIAN IPS SAS., tanto en efectivo como en equivalente en efectivo.
- La entidad maneja recursos en efectivo en caja general, y en los fondos fijos para caja menor.

• **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales comprenden: todas las partidas por cobrar de corto y largo plazo derivados de las operaciones derivadas de su actividad económica.

- e) Equipo de cómputo y comunicación
- f) Maquinaria y Equipo Médico
- g) Flota y Equipo de Transporte

Las adquisiciones de los activos reconocidos como propiedad, planta y equipo serán aprobadas por la gerencia general.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son Propiedades, Planta y Equipo cuando TIAN IPS SAS espera utilizarlas durante más de un periodo.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como gastos del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, para la operación del activo y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Descripción	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	Según vida útil de cada avalúo
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	5 años
Maquinaria y Equipo médico	10 años
Flota y Equipo de Transporte	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario en forma prospectiva.

Cuando el valor de un activo es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su valor recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro u obsolescencia.

● **ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo es identificable cuando:

- a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

- **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar corresponden a todas las partidas por pagar de corto y largo plazo derivadas de las compras de bienes o servicios relacionados directamente con la actividad económica de TIAN IPS SAS., están integradas por: proveedores, cuentas por pagar por honorarios, servicios públicos, retenciones, Impuestos y aportes de nómina.

La política de pago de TIAN IPS SAS, dependerá de los términos contractuales pactados entre comprador y vendedor aprobados por la Gerencia General.

Para bienes o servicios comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconocerá la cuenta por pagar al importe de la factura, sin embargo, para financiamientos a plazos no usuales y financiamientos implícitos será necesario reconocer el importe del valor del dinero en el tiempo (interés) sea este implícito o explícito y reconocido a una tasa de interés de mercado que se ajuste a la transacción.

Esta política también incluye a las otras cuentas por pagar derivadas de actividades no ordinarias a las cuales se deberá aplicar los mismos principios señalados precedentemente. Estos instrumentos se medirán al costo amortizado.

- **PAGARÉS, DOCUMENTOS, PRÉSTAMOS POR PAGAR**

Se consideran pagarés, documentos y préstamos por pagar a aquellos que se encuentran claramente instrumentados y que tienen condiciones específicas de pago como, por ejemplo: un contrato, en un plazo claramente definido y una tasa de interés. Estos pueden ser a corto o largo plazo.

Es requisito obligatorio para este tipo de transacciones la definición de una tasa de interés para reconocer el financiamiento implícito o explícito y registrar la operación al valor presente de los desembolsos futuros descontados a esta tasa.

La entidad realiza financiación de fondos a través de entidades financieras a corto y largo plazo, las mismas son aprobadas directamente por la Gerencia. Los intereses respectivos se causan mensualmente Independientes de su forma de pago.

- **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que TIAN IPS SAS proporciona a los trabajadores, incluidos Administradores y Gerentes a cambio de sus servicios.

Entre los beneficios contemplados están:

- a) Sueldos, salarios, horas extras y recargos
- b) Contribuciones a la seguridad social
- c) Ausencias cortas remuneradas por enfermedad y por otros motivos
- d) Bonificaciones
- e) Beneficios no monetarios (tales como auxilio de movilización y la utilización de bienes, dotaciones, según se encuentre estipulado en las leyes laborales colombianas o en el contrato de trabajo).
- f) Prestaciones sociales

- **PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando **TIAN IPS S.A.S.**, tiene una obligación presente (legal) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación fiable del monto de la obligación.

Una provisión se mide como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el valor que **TIAN IPS S.A.S.** pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

- **INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se considerarán como ingresos operacionales los obtenidos de las actividades ordinarias originadas por la prestación de los servicios de la práctica médica, sin internación, en Diagnóstico Médico Legal y Unidad de Apoyo terapéutico y complementarios.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **TIAN IPS S.A.S.**, y puedan ser fiablemente medidos.

Los ingresos son medidos al valor del pago recibido o por cobrar, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos a la venta. El siguiente criterio específico de reconocimiento también debe cumplirse antes de reconocer un ingreso.

En la medida que el resultado de un contrato de servicios pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos y los costos asociados por los conceptos de servicios médicos ocupacionales, exámenes de laboratorio, audiometrías, visimetrías, pruebas psicológicas, serán reconocidos en resultados en proporción al grado de terminación y/o porcentaje de avance de los servicios. El grado de terminación se mide por los costos del contrato incurridos hasta la fecha como un porcentaje del total estimado de costos para cada contrato.

- **IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

TIAN IPS SAS., reconocerá activos (pasivos) diferidos cuando la base fiscal sea diferente a la base contable determinada.

Se registran los impuestos diferidos originados por todas las diferencias temporarias que surgen de la comparación entre la base financiera y tributaria de los diversos rubros de activos y pasivos que mantiene a la fecha de cierre de los Estados Financieros. Lo anterior se reconoce de acuerdo con las disposiciones contenidas en la sección 29 "Impuesto a las ganancias".

La diferencia entre el valor financiero y tributario, genera los saldos de las bases de impuestos diferidos de activos o pasivos a las cuales se les aplica las tasas fiscales que se esperan estén vigentes cuando éstos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos fiscales, se reconocen únicamente cuando se considera probable que a futuro se dispondrá de ganancias fiscales suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos fiscales. **TIAN IPS S.A.S.**, reconoce pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar su respectiva existencia, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que exista un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

• **CAPITAL SOCIAL**

El capital social está representado en acciones.

TIAN IPS S.A.S., tiene sus acciones representadas en una única socia por un valor de \$48.209.000

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos de flujo de efectivo, el Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye: Efectivo, en caja y bancos y encargo fiduciario a la vista, como se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situación Financiera.

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo son dineros mantenidos en caja y en las cuentas bancarias y fiducias. El valor reconocido es igual al valor razonable, y estos recursos corresponden a saldos de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe ninguna restricción.

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo a diciembre 31 de 2023 y 2022 está discriminado de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	dic-23	dic-22
Cajas	3,829,935	3,722,046
Banco de Bogota-Cuenta Corriente 454067364	44,674,112	13,759,634
Banco de Bogota-Cuenta Ahorros 454149097	3,470	53,470
Bancolombia - 66563652	11,394,621	9,183,864
Fiduciaria Alianza	331,976	67,157,936
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	60,234,113	93,876,950

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores corresponden a cuentas por cobrar de **TIAN IPS S.A.S.**, para las cuales a diciembre 31 de 2023 y 2022 estaban conformados de la siguiente manera:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	dic-23	dic-22
Clientes	559,030,664	452,138,782
Deterioro de Cartera	-14,375,805	-13,854,734
DIAN-Saldos a Favor	443,188,840	239,705,653
Retenciones Industria Y comercio	9,857,811	10,863,934
Anticipos y avances	18,456,118	487,725,265
Cuentas por cobrar a Trabajadores	11,488,417	6,357,380
Deudores Varios	55,051,182	48,308,291
TOTAL DEUDORES	1,082,697,227	1,231,244,571

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a insumos e implementos necesarios, para el normal funcionamiento de la entidad.

INVENTARIOS	dic-23	dic-22
Equipo optico y de Precisión	30,457,182	13,372,806
Insumos de Servicios	42,708,464	66,657,871
Insumos de Papelería	719,922	4,957,851
Insumos de Cafetería y Aseo	1,886,357	1,882,086
Mantenimiento y Reparación	13,049,002	10,840,067
Dotación	3,374,841	4,727,560
TOTAL INVENTARIOS	92,195,768	102,438,241

NOTA 6. DIFERIDOS

Los diferidos comprenden el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre el ente económico en el desarrollo de su actividad, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros.

DIFERIDOS	dic-23	dic-22
Gastos pagados por Anticipado	2,390,186	0
Organización y preoperativos	0	30,184,877
Impuesto diferido	1,860,936	1,860,936
TOTAL GASTOS DIFERIDOS	4,251,122	32,045,813

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En su mayoría son adquiridos para inversión y explotados para generar ingresos como beneficio económico, se mantienen para la prestación del servicio. Para la depreciación se está utilizando el método de línea recta.

Un bien es considerado de menor cuantía, si el valor de éste es menor o igual a 50 UTV, y su depreciación se realizará de acuerdo a las vidas útiles de los mismos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	dic-23	dic-22	Depreciacion a Diciembre 2023	Saldo Final
Terrenos	82,204,524	82,204,524	0	82,204,524
Construcciones y edificaciones	502,125,977	0	1,887,622	500,238,355
Mejoras en propiedad Ajena	45,634,463	37,176,133	25,121,770	20,512,693
Maquinaria y Equipo	35,062,739	32,971,909	15,531,175	19,531,564
Equipo de Oficina	171,202,136	170,403,653	143,218,933	27,983,203
Equipo de Computo	281,869,069	284,512,236	265,258,154	16,610,915
Equipo Médico y Científico	423,285,899	414,533,885	190,866,832	232,419,067
Flota y Equipo de Transporte	9,410,000	9,410,000	5,259,998	4,150,002
Activos en Tránsito	0	11,143,733	0	0
TOTAL PROP PLANTA Y EQUIPO	1,550,794,807	1,042,356,074	647,144,485	903,650,322

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Bajo este concepto se encuentran registradas las obligaciones adquiridas con el sistema financiero colombiano a través de sus diferentes productos.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	dic-23	dic-22
TC BANCO DE BOGOTA	9,982,826	4,916,627
BANCO BBVA	0	6,003,443
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	9,982,826	10,920,070

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

TIAN IPS S.A.S., tiene implementadas las políticas de manejo de riesgo financiero, para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	dic-23	dic-22
Honorarios	63,344,590	51,229,038
Servicios	3,599,998	100,296,477
Arrendamientos	3,154,670	36,200
Servicios Públicos	1,781,212	0
Seguros	2,408,921	
Compras Menores	0	249,000
Acreditores Varios	101,994,874	
Otros	3,095,800	8,994,819
TOTAL ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	179,380,065	160,805,534

NOTA 10. PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS.

PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS	dic-23	dic-22
Impuesto de Renta	44,718,057	0
IVA	737,485	0
Impuesto de Industria y Comercio	21,741,235	19,211,626
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTO	67,196,777	19,211,626

NOTA 11. BENEFICIO A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. El importe que recibe cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de su contratación y salario. Al cierre, la totalidad de los empleados de la compañía se encontraban sujetos a las condiciones estipuladas en la Ley 50 del año 1990 y normas posteriores.

Cesantías: Se liquida un salario mensual por cada año de trabajo o proporcional a la fracción de cada año trabajado.

Intereses a las Cesantías: Se reconoce una tasa del 12% anual. Debe pagarse a los funcionarios en enero de la siguiente vigencia.

Vacaciones consolidadas: Corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo y proporcional por tiempo inferior a éste.

En el caso de retiro injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, **TIAN IPS S.A.S.**, contabiliza el pasivo por estas últimas obligaciones.

TIAN IPS S.A.S., hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y pensiones), a las respectivas administradoras de fondos privados de pensiones, entidades prestadoras de salud, quienes asumen en su totalidad estas obligaciones en los términos contemplados en la Ley Colombiana.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	dic-23	dic-22
Nómina	3,154,534	1,156,120
Cesantias Consolidadas	335,799	38,285,838
Intereses sobre las cesantias	14,104	3,673,633
Prima de servicios	0	0
Vacaciones Consolidadas	25,450,881	17,754,631
Pasivos estimados y provisiones	0	0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	28,955,318	60,870,222

NOTA 12. CAPITAL

El capital social está representado en acciones.

TIAN IPS S.A.S., según sus estatutos establece que en cada junta anual de accionistas se determina el reparto de dividendos sobre las acciones, y se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son decretadas.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 capital está constituido por \$48.209.000 y el patrimonio está representado así:

PATRIMONIO	dic-23	dic-22
Capital	48,209,000	48,209,000
Reserva legal	48,209,000	48,209,000
Utilidad Y/o Perdida del ejercicio	83,047,820	-286,596,078
Utilidades ejercicios anteriores	1,395,396,641	1,707,468,251
TOTAL PATRIMONIO	1,574,862,462	1,517,290,173

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES.

Se detallan los ingresos por servicios prestados en la vigencia fiscal de enero a diciembre 2023-2022.

INGRESOS OPERACIONALES	dic-23	dic-22
Medicina General	1,016,443,074	893,769,472
Pruebas Visuales	402,981,700	442,896,110
Psicología	272,594,250	179,069,100
Nutrición y Dietetica/Análisis puesto de trabajo	25,186,500	5,671,000
Fonoaudiología	378,625,930	332,392,678
Ayudas Diagnosticas	374,689,060	218,972,054
Laboratorio Clinico	1,052,834,486	1,341,712,095
Fisioterapia	156,505,900	117,820,450
Vacunas	40,647,117	62,640,298
Venta de equipo óptico y de precisión	142,536,655	48,340,017
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,863,044,672	3,643,283,274
(-) Devoluciones	-11,944,279	-4,484,602
TOTAL INGRESOS NETOS	3,851,100,393	3,638,798,672

NOTA 14. INGRESOS NO OPERACIONALES.

Corresponde a recuperaciones aprovechamientos y otros ingresos de las vigencia enero-diciembre 2023-2022

INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-23	dic-22
Intereses Financieros	528,657	43,855,566
Recuperaciones	9,184,281	7,923,516
Aprovechamientos	7,389,697	402,888
Venta de Propiedad,planta y equipo	1,500,000	5,500,000
Ajuste de Ejercicios anteriores	0	0
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES	18,602,635	57,681,970

NOTA 15. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION

Este rubro incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de las empresas referentes a gastos de personal, prestaciones sociales, seguridad social, honorarios, servicios, y en general todos aquellos gastos necesarios para su adecuado funcionamiento dentro del desarrollo de las operaciones requeridas para el cumplimiento de su objeto social, durante el periodo enero a diciembre de 2023-2022.

GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-23	dic-22
Gastos de Personal de Admon	554,932,566	626,020,847
Honorarios	23,583,992	46,624,383
Impuestos	40,333,905	24,171,649
Arrendamientos	12,068,000	11,151,000
Contribuciones Y Afiliaciones	3,056,591	3,312,544
Seguros	2,298,865	1,493,162
Servicios (Nota A)	85,672,970	88,196,332
Gastos Legales	16,170,178	24,898,352
Mantenimientos y Reparaciones	3,227,901	25,409,601
Adecuciones e Instalaciones	726,310	3,285,036
Gastos de Viaje	533,580	1,890,200
Depreciaciones	8,209,258	31,029,012
Amortizaciones	2,213,400	2,213,400
Deterioro de Cartera	12,971,972	0
Diversos (Nota B)	63,971,224	44,523,202
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	829,970,711	934,218,720
(NOTA A) SERVICIOS	dic-23	dic-22
Aseo y Vigilancia	807,933	4,939,900
Asistencia Tecnica	9,402,222	4,978,350
Procesamiento electronico de Datos	55,219,834	44,319,901
Acueducto y Alcantarillado	515,750	907,740
Energia Electrica	4,720,741	4,047,956
Telefonos Fijos	158,556	396,957
Telefono Celular	3,861,437	4,447,488
Correo, portes y otros	36,557	26,900
Transportes y fletes	0	10,956,958
Gas	46,281	31,329
Asistencia Administrativa	0	445,000
Servicio GPS	0	458,083
Almacenamiento de Archivos	4,015,648	4,131,770
Gestión y Colocación	6,838,011	7,963,000
Gestión de Calidad	50,000	145,000
TOTAL NOTA A SERVICIOS	85,672,970	88,196,332
(NOTA B) DIVERSOS	dic-23	dic-22
Gastos de Representacion	7,934,000	1,238,540
Comisiones	29,320	
Elementos de aseo y cafeteria	4,114,211	1,416,016
Utiles, papeleria y fotocopias	5,658,425	5,771,879
Combustibles y Lubricantes	1,787,528	10,713,131
Taxis y Buses	0	1,741,808
Casino y Restaurante	2,782,931	5,687,121
Parqueaderos	0	194,100
Gastos de Eventos Especiales	41,029,109	15,339,357
Elementos e insumos	0	97,450
Accesorio y Equipos de transporte	0	727,800
Servicio de Lavanderia	0	1,596,000
Planes de Ahorro	635,700	0
TOTAL NOTA B DIVERSOS	63,971,224	44,523,202

NOTA 16. GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS

Corresponde a los gastos por ventas incurridos durante las vigencia enero-diciembre 2023-2022

GASTOS DE VENTAS	dic-23	dic-22
Gastos de Personal de Admon	283,476,051	325,263,725
Honorarios	6,855,189	3,000,000
Arrendamientos	10,783,586	10,391,148
Seguros	1,089,857	21,471,444
Servicios (Anexo 1)	26,433,951	36,418,922
Mantenimientos y Reparaciones	256,350	2,919,250
Adecuaciones e Instalaciones	195,100	567,644
Depreciaciones	7,258,219	11,419,389
Diversos (Anexo 2)	5,290,330	6,280,456
TOTAL DE VENTAS	341,638,633	417,731,978
(ANEXO 1) SERVICIOS	dic-23	dic-22
Asistencia Tecnica	500,000	0
Procesamiento electrónico	1,030,000	0
Acueducto y Alcantarillado	399,889	340,460
Energia Electrica	5,653,802	3,828,949
Telefono Fijo y Celular	3,960,796	4,605,800
Gas	48,489	37,851
Transportes Fletes y Acarreos	0	41,600
Propaganda y Publicidad	14,840,975	27,564,262
TOTAL ANEXO 1 SERVICIOS	26,433,951	36,418,922
ANEXO 2 DIVERSOS	dic-23	dic-22
Suscripciones	663,663	2,529,169
Elementos de aseo y cafeteria		1,063,402
Utiles, papeleria y fotocopias	263,773	2,233,676
Taxis y Buses		152,500
Estampillas	251,793	35,659
Casino y Restaurante	2,951,738	266,000
Combustibles y Lubricantes	1,126,563	0
Otros	32,800	0
TOTAL ANEXO 2 DIVERSOS	5,290,330	6,280,406

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	dic-23	dic-22
Gastos Bancarios	7,738,346	1,881,228
intereses Financieros	2,563,758	2,224,656
Intereses de mora	1,917,962	42,770
Gravamen Movimiento Financiero	12,977,175	15,331,537
Comisiones Bancarias	4,291,263	6,661,227
Sanciones		0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	29,488,505	26,141,418

NOTA 18. GASTOS DIVERSOS

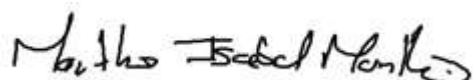
DIVERSOS	dic-23	dic-22
Gastos Ejercicios anteriores	0	3,420,000
Ajuste al peso		18,501
No deducibles	9,068,518	14,860,677
TOTAL OTROS EGRESOS	9,068,518	18,299,178

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

COSTOS	dic-23	dic-22
Costos de Personal de Admon	657,689,338	442,016,665
Honorarios	907,529,743	784,030,783
Arrendamientos	49,974,385	82,911,326
Seguros	666,724	830,000
Servicios (Anexo 1)	497,850,046	742,460,797
Gastos Legales	537,100	740,491
Mantenimientos y Reparaciones	39,377,012	37,284,626
Adecuciones e Instalaciones	28,790,510	52,362,328
Gastos de Viaje	0	1,322,000
Depreciaciones	63,186,060	103,703,552
Diversos (Anexo 2)	233,184,488	296,823,447
Equipo óptico y de precisión	51,114,004	16,785,883
TOTAL COSTOS	2,529,899,409	2,561,271,898

ANEXO 1 SERVICIOS DE COSTOS	dic-23	dic-22
Acueducto y Alcantarillado	2,248,230	3,551,342
Vigilancia y Aseo	16,595,989	13,740,325
Telefonia	3,338,674	2,255,249
Energia	34,380,789	25,537,430
Internet	8,410,809	11,590,233
Televisión	2,067,610	2,041,066
Procesamiento electrónico de Datos	46,240,605	64,141,280
Transporte , fletes y acarreos	43,252,705	11,445,900
Gas Domiciliario	315,551	47,491
Servicios de Laboratorió	32,038,400	89,862,800
Servicios Red Nacional	308,710,684	518,247,681
Apoyo al sistema de Gestión	250,000	0
TOTAL ANEXO 1 SERVICIOS DE COSTOS	497,850,046	742,460,797

ANEXO 2 DIVERSOS	dic-23	dic-22
Insumos de Medicina	603,932	226,742
Insumos de Pruebas Visuales	160,000	40,855,333
Insumos de Fonoaudiología	4,793,944	8,080,515
Insumos de Laboratorio	153,506,766	154,866,932
Insumos de Vacunación	24,278,023	36,380,213
Insumos de Fisioterapia	8,489,507	13,340,376
Insumos de electros	360,708	249,000
Insumos generales del servicio	7,360,213	11,585,805
Gastos de Representación	527,600	0
Elementos de Aseo y Cafeteria	5,935,223	11,891,285
Utiles y Papeleria	2,908,625	7,487,181
Combustible y lubricantes	11,245,410	326,366
Taxis, buses y peajes	4,893,700	7,739,600
Casino y restaurante	6,193,400	2,565,949
Parqueadero	68,500	7,000
Correos, portes y telegramas	1,253,236	466,050
Impresión Litográfica	0	150,000
Seguridad y salud en el trabajo	0	413,500
Gastos de Viaje	345,000	0
Tramites y Licencias	260,700	191,600
TOTAL ANEXO 2 COSTOS DIVERSOS	233,184,488	296,823,447



MARTHA ISABEL MURILLO VALENCIA
REPRESENTANTE LEGAL



MARIA YANETH ARBOLEDA MARQUEZ
CONTADORA
TP 45375-T