

SERVISALUD HOSPICASA SAS
Nit. 901.194.911 - 5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresados en pesos colombianos)

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	2.023	2.022	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	4	23.448.722	10.000.000	13.448.722	134%
Cuentas por cobrar y otras	5	-	-	0	N/A
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23.448.722	10.000.000	13.448.722	134%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	6	17.500.125	20.000.000	-2.499.875	-12%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.500.125	20.000.000	-2.499.875	-12%
TOTAL ACTIVO		40.948.847	30.000.000	10.948.847	36%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar y otras	7	2.966.666	-	2.966.666	N/A
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.966.666	-	2.966.666	N/A
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros Pasivos	8	-	-	0	N/A
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	0	N/A
TOTAL PASIVOS		2.966.666	-	2.966.666	N/A
PATRIMONIO					
Capital Social (Aportes)	9	30.000.000	30.000.000	0	0%
Reservas	10	-	-	0	N/A
Resultado de ejercicios anteriores	11	-	-	0	N/A
Resultado integral total del año	12	7.982.181	-	7.982.181	N/A
TOTAL PATRIMONIO		37.982.181	30.000.000	7.982.181	27%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		40.948.847	30.000.000	10.948.847	36,5%


MARIA LUZ MARLENY VINASCO V.
Representante Legal


MARLENY JOHANA VILLARREAL SALAZAR
Contadora Pública
T.P. 130064-T

SERVISALUD HOSPICASA SAS

Nit. 901.194.911 - 5

ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTROS ESTADOS INTEGRALES

Para los años terminados DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresados en pesos colombianos)

OPERACIONALES	NOTAS	2023	2022	VARIACION	%
Ingresos por Actividades ordinarias	13	47.453.257	0	47.453.257	N/A
(-) Costo de ventas y operación	14	37.864.072	0	37.864.072	N/A
UTILIDAD BRUTA		9.589.185	0	9.589.185	N/A
(-) Gastos de administracion	15	1.232.050	0	1.232.050	N/A
UTILIDAD BRUTA		8.357.135	0	8.357.135	N/A
NO OPERACIONALES					
Ingresos	16	1.032	0	1.032	N/A
(-) Gastos	17	375.986	0	375.986	N/A
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		7.982.181	0	7.982.181	N/A
(-) Gastos Por Impuesto a la Renta	18	0,00	0	0	N/A
UTILIDAD NETA		7.982.181	0	7.982.181	N/A
(-) Reserva Legal	19	0,00	0	0	N/A
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		7.982.181	0	7.982.181	N/A


MARIA LUZ MARLENY VINASCO V.
Representante Legal


MARLENT YOHANA VILLARREAL SALAZAR
Contadora Pública
T.P. 130064-T

SERVISALUD HOSPICASA SAS

Nit. 901.194.911 - 5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresados en pesos colombianos)

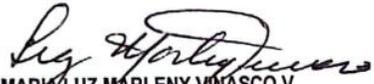
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2023	2022
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución y/o aumento del excedente del ejercicio	\$ 7.982.181	\$ -
Aumento excedente de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -
Disminución pérdidas de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -
EXCEDENTE OPERACIONAL ANTES CAMBIOS EN CAPITAL TRABAJO	\$ 7.982.181	-
MENOS:		
Aumento en deudores	\$ -	\$ -
Disminución en impuestos corrientes	\$ -	\$ -
MAS:		
Disminución en impuesto por pagar	\$ -	\$ -
Disminución en cuentas por cobrar y otras	\$ -	\$ -
Aumento en Retenciones y aportes de nomina	\$ -	\$ -
Aumento en las cuentas por pagar y otras	\$ 2.966.666	\$ -
Aumento en beneficios a empleados	\$ -	\$ -
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 10.948.847	\$ -
2. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
MENOS:		
Aumento de inversiones	\$ -	\$ -
Aumento de propiedad planta y equipo	\$ -	\$ -
MAS:		
Disminución de inversiones	\$ 2.499.875	\$ -
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 2.499.875	\$ -
3. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en capital social	\$ -	\$ -
Aumento en reservas	\$ -	\$ -
Disminución capital social	\$ -	\$ -
Disminución revalorización de patrimonio	\$ -	\$ -
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ -
SALDO EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DEL FONDO	\$ 13.448.722	\$ -
MAS: Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año	\$ 10.000.000	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 23.448.722	\$ -


MARÍA LUZ MARLENY VINASCO V.
Representante Legal


MARLENY JOHANA VILLARREAL S.
Contadora Pública
T.P. 130064-T

SERVISALUD HOSPICASA SAS
Nit. 901.194.911 - 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresados en pesos colombianos)

CONCEPTO	2022	AUMENTO	DISMUNUCION	2023
CAPITAL SOCIAL	\$30.000.000	\$0	\$0	\$30.000.000
RESERVAS	\$0	\$0	\$0	\$0
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	\$0	7982181	\$0	\$7.982.181
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0	-	\$0	\$0
TOTAL PATRIMONIO	\$30.000.000	\$7.982.181	\$0	\$37.982.181


MARIA LUZ MARLENY VINASCO V.
Representante Legal


MARLENT JOHANA VILLARREAL S.
Contadora Pública
T.P. 130064-T

SERVISALUD HOSPICASA SAS
ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTROS ESTADOS INTEGRALES
Para los años terminados DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresados en pesos colombianos)

OPERACIONALES	NOTAS	2023	2022	VARIACION	%
Ingresos por Actividades ordinarias	13	47.453.257	0	47.453.257	N/A
(-) Costo de ventas y operación	14	37.864.072	0	37.864.072	N/A
UTILIDAD BRUTA		9.589.185	0	9.589.185	N/A
(-) Gastos de administración	15	1.232.050	0	1.232.050	N/A
UTILIDAD BRUTA		8.357.135	0	8.357.135	N/A
NO OPERACIONALES					
Ingresos	16	1.032	0	1.032	N/A
(-) Gastos	17	375.986	0	375.986	N/A
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		7.982.181	0	7.982.181	N/A
(-) Gastos Por Impuesto a la Renta	18	0,00	0	0	N/A
UTILIDAD NETA		7.982.181	0	7.982.181	N/A
(-) Reserva Legal	19	0,00	0	0	N/A
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		7.982.181	0	7.982.181	N/A


MARIA LUZ MARLENY VINASCO V.
Representante Legal


MARLENT YOHANA VILLARREAL S.
Contadora Pública
T.P. 130064-T

SERVISALUD HOSPIÇASA SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresados en pesos colombianos)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2023	2022
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución y/o aumento del excedente del ejercicio	\$ 7.982.181	\$ -
Aumento excedente de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -
Disminución pérdidas de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -
EXCEDENTE OPERACIONAL ANTES CAMBIOS EN CAPITAL TRABAJO	\$ 7.982.181	-
MENOS:		
Aumento en deudores	\$ -	\$ -
Disminución en impuestos corrientes	\$ -	\$ -
MAS:		
Disminución en impuesto por pagar	\$ -	\$ -
Disminución en cuentas por cobrar y otras	\$ -	\$ -
Aumento en Retenciones y aportes de nomina	\$ -	\$ -
Aumento en las cuentas por pagar y otras	\$ 2.966.666	\$ -
Aumento en beneficios a empleados	\$ -	\$ -
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 10.948.847	\$ -
2. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
MENOS:		
Aumento de inversiones	\$ -	\$ -
Aumento de propiedad planta y equipo	\$ -	\$ -
MAS:		
Disminución de inversiones	\$ 2.499.875	\$ -
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 2.499.875	\$ -
3. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en capital social	\$ -	\$ -
Aumento en reservas	\$ -	\$ -
Disminución capital social	\$ -	\$ -
Disminución revalorización de patrimonio	\$ -	\$ -
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ -
SALDO EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DEL FONDO	\$ 13.448.722	\$ -
MAS: Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año	\$ 10.000.000	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 23.448.722	\$ -


MARIA LUZ MARLENY VINASCO V.
Representante Legal


MARLENT YOHANA VILLARREAL S.
Contadora Pública
T.P. 130064-T

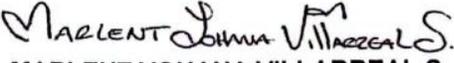
SERVISALUD HOSPICASA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresados en pesos colombianos)

CONCEPTO	2022	AUMENTO	DISMUNUCION	2023
CAPITAL SOCIAL	\$30.000.000	\$0	\$0	\$30.000.000
RESERVAS	\$0	\$0	\$0	\$0
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	\$0	7982181	\$0	\$7.982.181
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0	-	\$0	\$0
TOTAL PATRIMONIO	\$30.000.000	\$7.982.181	\$0	\$37.982.181


MARIA LUZ MARLENY VINASCO V.
Representante Legal


MARLENT YOHANA VILLARREAL S.
Contadora Pública
T.P. 130064-T

POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

SERVISALUD HOSPICASA SAS, con identificación tributaria, asignada por la DIAN con el No. 901194911 - 5, siendo su domicilio principal en la calle 20B No. 39 – 83 barrio los guaduales de la ciudad Neiva (Huila), es una entidad prestadora de servicios de salud de naturaleza privada, con matrícula No. 314752 del 06 Julio de 2018.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud domiciliarios, así mismo todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ella fueran, 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.

NOTA 2 – BASES DE ELABORACION

Los presentes estados financieros de SERVISALUD HOSPICASA SAS Nit. 901.19.4911 – 5, entidad individual, corresponden a los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para microempresas (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante ley 1314 de 2009, compilado en el DUR 2420 de 2015, modificado 2496 de 2015, 2101, 2131, y 2132 de 2016, y 2170 de 2017, en cuyo descrito a fecha de aplicación pertenecemos al grupo 3. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del SERVISALUD HOSPICASA SAS se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de SERVISALUD HOSPICASA SAS, Los juicios que la administración haya efectuado en el proceso de imputar dichas políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

NOTA 3 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

POLITICAS GENERALES:

La contabilidad reconoce los hechos económicos realizados en SERVISALUD HOSPICASA SAS, durante su periodo contable de un año, se lleva por el sistema de causación de manera uniforme y prudente. La base de medición empleada por SERVISALUD HOSPICASA SAS, al preparar sus estados financieros, es el costo histórico.

La información contable se procesa sobre la base de los soportes de contabilidad los cuales se encuentran debidamente registrados en los libros de contabilidad.

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de SERVISALUD HOSPICASA SAS, bajo la premisa de negocio en marcha.

Los cambios en las políticas contables deben ser aplicados retrospectivamente y el ajuste resultante debe ser tratado como una modificación del resultado. La información comparativa debe ser corregida de tal forma que refleje la nueva política como si siempre se hubiese aplicado. Un cambio en un estimado contable deberá ser tratado en el futuro incluyendo su efecto en el periodo en que ocurra y/o en periodos futuros, si el cambio afecta ambos periodos, el cambio debe presentarse en el estado de resultado en la misma partida que fue usada previamente para reflejar la estimación.

POLITICAS DE ESTADOS FINANCIEROS:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos que es la moneda funcional del SERVISALUD HOSPICASA SAS y la moneda de presentación. La clasificación del Estado de Situación Financiera se presentará por liquidez. El Estado de Resultados se presentará por naturaleza de las cuentas de ingresos y gastos. La revelación del Estado de Situación Financiera se clasifica en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

REVELACIONES:

SERVISALUD HOSPICASA SAS, manifestará de manera clara, transparente y comprensible toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los usuarios de la Información Financiera. Para el efecto realizará las conciliaciones de saldos totales al principio y al final del periodo explicando la diferencia entre los dos saldos, describirá detalladamente sus políticas contables y las bases de medición. Así mismo, se informará sobre los importes en libros que surgen de las diferentes clasificaciones requeridas por las NIIF. SERVISALUD HOSPICASA SAS, revelará de manera detallada el método de valuación de las propiedades, equipos y enseres, el impacto en los diferentes elementos del estado financiero, la

existencia de activos totalmente depreciados, el resumen de la distribución de las depreciaciones y la existencia o no de activos dados en garantía.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de situación financiera revela los activos, pasivos y patrimonio de SERVISALUD HOSPICASA SAS, en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. A continuación, se definen sus componentes:

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por SERVISALUD HOSPICASA SAS, como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros. Comprende los rubros: efectivo y equivalente al efectivo, inversiones, deudores, propiedad, planta y equipo con su correspondiente depreciación acumulada, valorizaciones y otros activos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Agrupa las cuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, transferencias, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento del titular.

Por su naturaleza, corresponden a partidas del activo disponible; sin embargo, algunas de ellas podrían estar sujetas a restricción en su disposición o uso.

El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos. En las cuentas de disponible no hay ajuste por conversión a NIIF dado que los elementos que componen este grupo se registran a valores nominales.

DEUDORES: Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas por SERVISALUD HOSPICASA SAS, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Las cuentas por cobrar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior.

En la clasificación del estado de situación financiera por liquidez los deudores se incluyen en el activo corriente. Por política general, las cuentas por cobrar se establecen como pagos con términos inferiores a un año.

Entre otras cuentas, este rubro comprende entre otras las siguientes: Cuentas por cobrar a socios, anticipos y avances, deudores varios y recaudos por aplicar.

DETERIORO: Al final de cada período sobre el que se informa, SERVISALUD HOSPICASA SAS, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Se determinará el 100% de deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 180 días.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: Se considera un bien como propiedad, planta y equipo, cuando: Sea un recurso tangible controlado por SERVISALUD HOSPICASA SAS, se espera utilizarlo en el giro normal de sus actividades en un período de tiempo que exceda de un año; de él probablemente se deriven beneficios económicos futuros; su valor pueda ser medido confiable y razonablemente; y el bien se ha recibido efectivamente y a satisfacción.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en los casos que corresponda.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificaciones 3.33%

Muebles y Equipo de oficina 10%

Equipo de computación y comunicación 20%

Las diferencias entre la depreciación contable y la fiscal se contabilizan como depreciación diferida.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación, se llevan como gastos del ejercicio en que se produce.

Los activos de menor cuantía por valor inferior a 30 UVT, se registrarán como un gasto. Estos activos se denominarán como devolutivos y su control se realizará extracontablemente en el sistema de información de activos fijos y en cuentas de orden.

Los activos totalmente depreciados que forman parte del valor en libros se registran en cuentas de orden, para efectos de control.

PASIVOS:

Los instrumentos emitidos se clasificarán como pasivos siempre que, de acuerdo con su realidad económica supongan para SERVISALUD HOSPICASA SAS, una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado o determinable, o a recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles.

Reconocimiento: SERVISALUD HOSPICASA SAS, reconocerá un pasivo en su estado de situación financiera cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Comprende: Obligaciones financieras, cuentas por pagar y otros pasivos.

OBLIGACIONES FINANCIERAS: La entidad medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. SERVISALUD HOSPICASA SAS, debe efectuar la acusación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

Las obligaciones financieras pueden ser corrientes, cuando su vencimiento sea igual o menor a 12 meses, y a largo plazo cuando su vencimiento sea superior a 12 meses.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS: Son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos por el SERVISALUD HOSPICASA SAS, y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de honorarios, impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características similares. Así mismo, se registra en este grupo el movimiento correspondiente a las multas y sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas.

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan obligaciones de pagos fijos o determinables. SERVISALUD HOSPICASA SAS, registra en este rubro, los valores pendientes de pago en condiciones de crédito normales registrados por su valor nominal o costo de transacción y no tienen intereses.

En la clasificación del estado de situación financiera liquidez, los proveedores y las cuentas por pagar y otras se incluyen en el pasivo corriente.

Las cuentas por pagar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el

balance de apertura, como en su medición posterior.

OTROS PASIVOS: Comprende el conjunto de cuentas que se derivan a cargo de SERVISALUD HOSPICASA SAS, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. Está conformada por la cuenta ingresos recibidos para terceros, en la cual se registra las sumas recibidas en calidad de depósitos con el fin de que el asociado adquiera moto.

SERVISALUD HOSPICASA SAS, registra en este rubro, por su valor nominal o costo de transacción y no tienen intereses.

El patrimonio es el valor residual de los activos de la entidad, después de deducir su pasivo externo. Agrupa las cuentas que representan los aportes de los socios, las reservas, los fondos de destinación específica, las ganancias (excedentes) o pérdidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL –APORTES SOCIALES: Los aportes sociales como elemento del patrimonio, comprenden los aportes sociales individuales pagados por los asociados.

El fondo reconocerá, en el estado de situación financiera el valor de los aportes, una a vez se haya recibido efectivamente el pago de los mismos. El reconocimiento de los aportes será por su valor nominal.

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO: Registra los valores del incremento patrimonial por concepto de aplicación de ajustes. El reconocimiento inicial y posterior de esta cuenta será por su costo histórico.

EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO: Registra el valor de los excedentes (ganancias) o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio.

EXCEDENTES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS: Registra el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, excedentes (ganancias) acumulados que estén a disposición de la asamblea general de asociados o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

EXCEDENTES POR CONVERGENCIA: En relación con las ganancias o pérdidas provenientes de la transición a Normas de Información Financiera, registradas en el código 390505 correspondiente a Excedentes por Convergencia, y respecto al tratamiento para distribuir o enjugar las pérdidas, deberán atenderse las instrucciones que para el efecto

expida el Gobierno Nacional.

ESTADO DE RESULTADOS

SERVISALUD HOSPICASA SAS, presentará el resultado de sus operaciones, obtenido en un período determinado, el cual incluirá todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS: Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación del servicio.

El fondo basa sus estimados de ingresos teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada contrato (pagaré).

Los ingresos, gastos y costos se registran por su valor nominal en el momento de la acusación, pago o recepción.

INGRESOS: Agrupa las cuentas que representan los incrementos en los beneficios económicos futuros que percibe la entidad en el desarrollo de su actividad social en un ejercicio determinado. La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos operacionales, como los no operacionales.

INGRESOS OPERACIONALES: Registra los ingresos que surgen en el curso de las actividades ordinarias del SERVISALUD HOSPICASA SAS, es decir, los que son provenientes del desarrollo del objeto social de la entidad (prestación de servicios de salud).

INGRESOS NO OPERACIONALES: Registra otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de operaciones ordinarias.

GASTOS: Agrupa las cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos futuros, en las que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, en un ejercicio determinado. La definición de gastos incluye tanto los gastos operacionales y los no operacionales.

GASTOS OPERACIONALES: Registra los gastos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad.

GASTOS NO OPERACIONALES: Registra otras partidas que satisfacen la definición de gastos pero que no son gastos de operaciones ordinarias.

CUENTAS DE REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA- DEUDORAS: En estas cuentas se registran las operaciones mediante las cuales SERVISALUD HOSPICASA SAS, adquiere un derecho o asume una obligación, cuyo cumplimiento está condicionado a que un hecho se produzca o no, dependiendo de factores futuros imprevisibles.

CUENTAS DE REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA-ACREEDORAS: Agrupa las cuentas que registran las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera del fondo, así como las cuentas de orden fiscales, en donde se registran las cifras utilizadas para la elaboración de las declaraciones tributarias. Igualmente, incluye aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO:

Se mantienen recursos disponibles en las cuentas bancarias para el ejercicio de la sociedad y para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos administrativos.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta partida se compone de:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
Caja Menor	23.448.722	10.000.000	13.448.722	134%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	23.448.722	10.000.000	13.448.722	134%

No existen restricciones o embargos sobre el efectivo y equivalente al efectivo todas las cuentas están conciliados, y están disponibles para ser utilizados.

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar registra los anticipos, avances, préstamos y otras cuentas por cobrar que no generan algún rendimiento financiero.

NOTA 6 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos, representan los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para el cumplimiento del objeto social o para usarlos en la administración, que no están destinados para la venta en el curso normal de su objeto social y cuya vida útil excede de un año.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta partida se compone de:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
Maquinaria y equipo médico científico	20.000.000	20.000.000	0	0%
Depreciación acumulada	2.499.875	0	2.499.875	NA
TOTAL P. P.E	22.499.875	20.000.000	2.499.875	12%

Las propiedades, planta y equipos no tienen ninguna restricción jurídica ni económica que las afecten, tales como pignoraciones, embargos o litigios.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados a medida en que se incurren.

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Comprende las obligaciones contraídas por la sociedad a favor de terceros por conceptos tales como cuentas corrientes comerciales, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, deudas con asociados o socios, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta partida se compone de:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
Costos y gastos por pagar	2.966.666	0	2.966.666	NA
TOTAL CTAS POR COBRAR Y OTRAS	2.966.666	0	2.966.666	NA

Se aclara que dichas obligaciones por pagar no tienen un plazo determinado para su cancelación, por lo que no generan intereses por mora.

NOTA 08 - OTROS PASIVOS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo de la sociedad, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

NOTA 09 - PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la sociedad que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. Comprende los aportes de los asociados, los resultados del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta partida se compone de:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
Capital social	30.000.000	30.000.000	0	0%
Resultados del ejercicio	7.892.181	0	7.892.181	NA
TOTAL PATRIMONIO	37.892.181	30.000.000	7.892.181	26%

NOTA 10 - RESERVAS

Comprenden los valores que, por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Las pérdidas se enjugarán con las reservas que hayan sido destinadas especialmente para ese propósito y, en su defecto, con la reserva legal. Las reservas cuya finalidad fuere la de absorber determinadas pérdidas no se podrán emplear para cubrir otras distintas, salvo que así lo decida el máximo órgano social.

Si la reserva legal fuere insuficiente para enjugar el déficit de capital, se aplicarán a este fin los beneficios sociales de los ejercicios siguientes, tal como lo establecen las normas legales.

NOTA 11 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

NOTA 12 - RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre del ejercicio presenta un saldo de \$ 7.982.181.

NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los valores recibidos por concepto de la prestación de servicios de salud.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta partida se compone de:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
Toma de muestras	286.500	0	286.500	NA
Servicios de enfermería	46.450.000	0	46.450.000	NA
Inyectología	393.557	0	393.557	NA
Procedimientos de enfermería	323.200	0	323.200	NA
TOTAL INGRESOS	47.453.257	0	47.453.257	NA

NOTA 14 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la sociedad, en un período determinado.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
Materiales y suministros	1.622.230	0	1.622.230	NA
Honorarios	30.687.666	0	30.687.666	NA
Servicios	344.000	0	344.000	NA
Legales	2.710.301	0	2.710.301	NA
Depreciaciones	2.499.875	0	2.499.875	NA
TOTAL GASTOS DE ADMON	37.864.072	0	37.864.072	NA

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la sociedad y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio.

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos y alquileres, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios y provisiones.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta partida se compone de:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
Diversos	1.232.050	0	1.232.050	NA
TOTAL GASTOS DE ADMON	1.232.050	0	1.232.050	NA

Sus saldos reflejan los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

NOTA 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la sociedad e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta partida se compone de:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
Financieros	1.032	0	1.032	NA
TOTAL ING. NO OPERACIONALES	1.032	0	1.032	NA

NOTA 17 - GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la sociedad.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esta partida se compone de:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
GMF	218.906	0	218.906	NA
Financieros	157.080	0	157.080	NA
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	375.986	0	375.986	NA

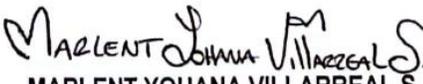
Nota 18 - PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023 reflejan la situación financiera SERVIALUD HOSPICASA SAS y han sido preparados de acuerdo a la información contable de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA 19 - HECHOS POSTERIORES

A juicio de la administración, después del cierre del periodo sobre el que se informa, y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han presentado hechos de relevancia para informar que puedan afectar la información presentada.


MARIA LUZ MARLENY VINASCO V.
Representante Legal


MARLENT YOHANA VILLARREAL S.
Contadora Pública
T.P. 130064-T