



CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
NIT. 900.023.199-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	Nota	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIONES	%
ACTIVO CORRIENTE					
		\$2.872.245.304	\$3.054.264.866	-\$182.019.562	-5,96%
Efectivo y Equivalentes	5	\$161.325.061	\$215.843.632	-\$54.518.571	
Deudores del sistema	6	\$1.549.812.318	\$1.769.234.073	-\$219.421.755	
Activos no financieros-anticipos	7	\$250.529.198	\$214.616.706	\$35.912.492	
Anticipo de impuesto	8	\$908.578.727	\$814.530.455	\$94.048.272	
Inventarios		\$0	\$40.040.000	-\$40.040.000	
inversiones	9	\$2.000.000	\$0	\$2.000.000	
ACTIVO NO CORRIENTE					
		\$804.821.703	\$702.181.057	\$102.640.646	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS					
	10	\$794.621.703	\$691.981.057	\$102.640.646	
Maquinaria y Equipos		\$8.429.972	\$8.429.972	\$0	
Flota y equipo de transporte		\$130.000.000	\$130.000.000	\$0	
Muebles y enseres-equipo de oficina		\$9.067.216	\$9.067.216	\$0	
Equipos de Oficina		\$34.215.921	\$34.215.921	\$0	
Equipos de Computo y Comunicación		\$60.728.363	\$60.728.363	\$0	
Equipo medico cientifico		\$852.062.093	\$653.975.201	\$198.086.892	
Equipo medico-Muebles y Enseres		\$8.600.000	\$8.600.000	\$0	
Depreciacion		-\$308.481.862	-\$213.035.616	-\$95.446.246	
INTANGIBLES					
	11	\$10.200.000	\$10.200.000	\$0	
Programas y aplicaciones informaticas		\$10.200.000	\$10.200.000	\$0	
TOTAL ACTIVOS					
		\$3.677.067.007	\$3.756.445.923	-\$79.378.916	-2,11%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
	12	\$868.421.775	\$958.313.916	-\$89.892.141	
Proveedores		\$295.613.526	\$312.275.182	-\$16.661.656	
Cuentas por Pagar		\$208.623.842	\$237.126.691	-\$28.502.849	
Cuentas por pagar a socios		\$40.000.000	\$0	\$40.000.000	
Impuestos Gravamenes Y Tasas		\$20.253.139	\$17.581.273	\$2.671.866	
Beneficios a Empleados		\$67.398.025	\$69.562.385	-\$2.164.360	
Otros descuentos de nomina		\$429.446	\$487.813	-\$58.367	
Provisión del impuesto de renta		\$236.103.797	\$321.280.572	-\$85.176.775	
				\$0	
PASIVOS NO CORRIENTES					
	13	\$445.347.332	\$838.018.469	-\$392.671.137	
Obligaciones Financieras		\$200.055.556	\$149.666.667	\$50.388.889	
Cuentas en Participacion		\$243.588.689	\$226.552.278	\$17.036.411	
Cartera pendiente por descargar (Cruce EPS)		\$1.703.087	\$461.799.524	-\$460.096.437	
TOTAL PASIVOS					
		\$1.313.769.107	\$1.796.332.385	-\$482.563.278	-26,86%
PATRIMONIO					
	14	\$2.363.297.900	\$1.960.113.538	\$403.184.362	
Capital Social		\$10.000.000	\$10.000.000	\$0	
Reserva Legal		\$128.681.055	\$128.681.055	\$0	
Utilidad Acumulada		\$1.786.138.365	\$1.224.768.563	\$561.369.802	
Utilidad Presente Ejercicio		\$438.478.480	\$596.663.920	-\$158.185.440	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					
		\$3.677.067.007	\$3.756.445.923	-\$79.378.916	-2,11%



JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
 C.C. 92.095.242
 Rep. Legal


JANER A. PAYARES FERRERIA
 TP. 258321 - J.C.C
 Contador Publico


JUAN MANUEL MEDINA BLANCO
 TP. 214782-T J.C.C.
 Revisor Fiscal

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
NIT. 900.023.199-0
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	Notas	AÑO 2023		AÑO 2022	%	VARIACION 2023 Vs 2022	VARIACION %
INGRESOS	15	\$5.738.269.393	100%	\$5.513.855.336	100%	\$ 224.414.057	4%
Entidades promotoras de salud		\$5.619.185.827		\$5.401.147.236		\$ 218.038.591	
Instituciones prestadoras de servicio de salud		\$83.070.838		\$35.900.500		\$ 47.170.338	
Compañías aseguradoras (SOAT)		\$430.330		\$660.250		-\$ 229.920	
Particulares personas naturales		\$31.325.098		\$36.026.000		-\$ 4.700.902	
Particulares personas jurídicas		\$740.000		\$1.500.000		-\$ 760.000	
Ingreso por venta de preservativos		\$1.350.000		\$700.200		\$ 649.800	
Empresas sociales del Estado		\$988.000		\$801.000		\$ 187.000	
Exámenes de Laboratorio Part		\$1.029.300		\$2.437.000		-\$ 1.407.700	
Venta Implantes		\$150.000		\$300.000			
INGRESOS NETOS		\$5.738.269.393		\$5.479.472.186		\$ 258.797.207	
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	16	\$3.503.151.182	61%	\$3.257.307.983	59%	\$ 245.843.199	8%
Unidad funcional de consulta externa		\$3.503.151.182		\$3.257.307.983		\$ 245.843.199	
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		\$2.235.118.211	39%	\$2.222.164.203		\$ 12.954.008	1%
MENOS: GASTOS ORDINARIOS ADMINISTRACION	17	\$1.553.975.443	27%	\$1.286.836.498	23%	\$ 267.138.945	21%
Gastos Administrativos operacionales		\$1.553.975.443		\$1.286.836.498		\$ 267.138.945	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$681.142.768		\$935.327.705		-\$ 254.184.937	-27%
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	18	\$52.176.056	1%	\$34.383.150	1%	\$17.792.906	52%
Intereses		\$458.051		\$89.680		\$368.371	
Recuperaciones		\$17.644.855		\$22.991.965		-\$5.347.110	
Indemnizaciones		\$1.693.081		\$11.294.161		-\$9.601.080	
Diversos		\$32.380.069		\$7.344		\$32.372.725	
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	19	\$58.736.547	1%	\$51.766.363	1%	\$6.970.184	13%
Gastos bancarios		\$58.736.547		\$51.766.363		\$6.970.184	
Impuesto Renta Vig Anteriores				\$0		\$0	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$674.582.277	12%	\$917.944.492	17%	-\$ 243.362.215	-27%
MENOS: PROVISION IMPONENTA 35%		\$236.103.797		\$321.280.572		-\$ 85.176.775	-27%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		\$438.478.480		\$596.663.920		-\$ 158.185.440	-27%
MENOS: PROVISION RESERVAS		\$0		\$0		\$ 0	
RESULTADO NETO DEL PERIODO		\$438.478.480		\$596.663.920	10,9%	-\$ 158.185.440	-27%


JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
 C.C. 92.095.242
 Rep. Legal


JANER A. PAYARES FERRERIA
 TP. 258321- T J.C.C
 Contador Publico


JUAN MANUEL MEDINA BLANCO
 TP. 214782-T J.C.C.
 Revisor Fiscal

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No 1 ENTIDAD QUE REPORTA

La empresa **CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS** con Nit. **900.023.199 – 0** y domicilio principal en la **CL 17 16A 39** teléfono 2747900, persona jurídica, inscrita el 10 de mayo de 2005 en cámara de comercio de Sincelejo con **Matricula N° 41185** con domicilio principal en la ciudad de Sincelejo del departamento de Sucre. La sociedad tendrá como objeto principal, (08621) Actividades de la práctica médica, sin internación.

Fecha de corte: A 31 de diciembre del año 2023

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIF Colombianas (Normas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos estados financieros son preparados por la Entidad de acuerdo con las NIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros separados de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

Calle 17 No 16 A – 39 Barrio La Ford
 Email: admonipsecovida@hotmail.com
 Telefono: 320-8151892 / 2714818
 Sincelejo, Sucre

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NIF se explican en las conciliaciones detalladas en la correspondiente nota aclaratoria.

b) Bases de medición

Los estados financieros separados fueron preparados sobre la base del costo histórico o y los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción) o al valor razonable, con excepción de aquellos con transacciones con financiación a largo plazo que se miden al valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. (Modelo del costo amortizado)

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (COP\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de vender a crédito con tasas de intereses que normalmente son iguales o superiores a las tasas de mercado para créditos similares.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

En la preparación y presentación de los estados financieros separados, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos brutos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a sus activos brutos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

g) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Entre las estimaciones encontramos el deterioro de los activos, vidas útiles, provisiones y valores residuales. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIF, a menos que se indique lo contrario.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS.

a) Activos.

Representan los recursos controlados por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

b) Pasivos.

Representa las obligaciones presentes de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

c) Patrimonio.

Representa la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

d) Ingresos.

Representa los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa.

e) Gastos.

Representa los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

f) Instrumentos financieros

Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial, los de valor razonable si no se tiene un mercado activo se miden con posterioridad al costo menos deterioro del valor y los que se han medido inicialmente al costo amortizado se continúan midiendo bajo el mismo método.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

g) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

bancarios tomados se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Reconocimiento y medición

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes, ahorros y-o compensación, CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

h) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Reconocimiento

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, reconoce una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta con la transferencia de los riesgos y beneficios del bien, o se realiza el desembolso de un préstamo.

Medición

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS mide al inicio las cuentas por cobrar por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Los préstamos y cuentas por cobrar a corto plazo se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros a largo plazo (mayor A 360 días) se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- a) Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- b) Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:
 - Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
 - No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

i) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados. Después del reconocimiento inicial, CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS mide sus propiedades de inversión al costo menos depreciación y deterioro del valor, sin embargo, las propiedades de inversión se pueden medir al valor razonable con cambios en resultados, si este se puede medir de forma fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado.

j) Anticipos de impuestos y Activos no financieros

Los anticipos de impuestos se encuentran representados en las retenciones en la fuente de renta, anticipos de CREE, sobretasa de industria y comercio, retenciones por ventas e impuesto a las ventas retenido. Los activos no financieros representan los gastos y pagos por anticipado. Para el reconocimiento de los activos no financieros y anticipos se deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que su valor sea cuantificable fiablemente.
- Que la erogación cubra periodos futuros desde la fecha en que se efectúa el pago.
- Que fluyan beneficios económicos futuros a CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, o derechos contractuales asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros separados o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

k) Capital social

El capital social está conformado por acciones ordinarias las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

l) Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores. CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS Eligió aplicar la exención opcional de revaluación anterior como costo atribuido al 1 de enero de 2014 (Fecha de transición) para sus terrenos y construcciones, las demás propiedades planta y equipo fueron medidas al costo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

la parte fluyan a CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

m) Ingresos.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS, Reconoce un ingreso de actividad ordinaria siempre y cuando este sea repetitivo, presupuestado o relevante. La compañía mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Ventas de bienes. Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y estos sean materiales para la entidad con montos que pueden estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Prestación de servicios. Para la prestación de servicios, cuando el resultado de las transacciones puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios deben ser reconocidos por referencia al grado de terminación en la fecha del Estado de Situación Financiera.

NOTA 4. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Compañía.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del Estado de Situación Financiera.

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valoración basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA No 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

A diciembre 31 comprendía, el saldo de caja general en \$17.896.100, Caja menor por valor \$5.702.650, y bancos que corresponde a los saldos a cierre de dicho periodo en, Cuenta Corriente banco Davivienda \$101.075.394,85, Cuenta de ahorros banco Davivienda \$6.333.616,72, cuenta de ahorros banco BBVA \$27.326.661,25, Cuenta de ahorros banco occidente \$819.196, cuenta de ahorros Bancoomeva \$2.171.442,29.

A 31 de diciembre 2023

Caja	\$23.598.750
Banco	\$ 137.726.311

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
900.023.199-0

NOTA No 6

DEUDORES COMERCIALES

A continuación, se muestra de manera detallada los valores que conforman este rubro que a diciembre 31 comprendía, el saldo de los deudores en **\$1.549.812.318**, entidades promotoras de salud \$1.537.479.418, instituciones prestadoras de servicio de salud \$8.200.000, empresas sociales del estado \$4.132.900.

A 31 de diciembre 2023

Deudores

\$1.549.812.318

NOTA No 7

ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS

A diciembre 31 comprendía unos activos no financieros por valor de **\$250.529.198**, distribuidos de la siguiente manera: anticipo a proveedores \$755.750, anticipo a contratistas \$242.116.709, anticipo a trabajadores \$600.000, anticipos de perinatología \$7.056.739.

A 31 de diciembre 2023

Activos no financieros-anticipos

\$250.529.198

NOTA No 8

ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR

A diciembre 31 comprendía anticipos de impuesto de renta y complementarios por valor **\$478.077.000**, retención en la fuente \$371.583.837.10, reteica \$2.890, Autorretención \$58.915.000.

A 31 de diciembre 2023

Anticipo de impuesto y contribuciones o saldo a favor

\$908.578.727

NOTA N° 9

INVENTARIOS

A diciembre 31 comprendía inversiones por valor de **\$2.000.000**, correspondiente a un efectivo que se depositó en un fondo de inversión vinculado al banco Davivienda.

A 31 de diciembre 2023

Inversiones

\$2.000.000

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
900.023.199-0

NOTA N° 10

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

A diciembre 31 comprendía propiedades planta y equipo por valor de **\$1.103.103.565**, distribuido de la siguiente manera, maquinaria y equipo \$8.429.972, equipo de transportes \$130.000.000, equipos de oficina \$34.215.921, equipos de computación \$60.728.363, equipos de oficina-muebles y enseres \$9.067.216 equipo médico científico-equipo de apoyo diagnostico \$852.062.093, equipo médico-muebles y enseres \$8.600.000, Así mismo una depreciación acumulada por valor de **\$-308.481.862** distribuidas de la siguiente manera; maquinaria y equipo \$-3.901.473, equipo de oficina \$-17.590.343, equipo de computación y comunicación \$-9.530.278, equipo médico científico-equipo de apoyo diagnostico \$-217.846.439, equipo médico-muebles y enseres \$-5.446.654 y equipo de transportes \$-54.166.675.

A 31 de diciembre 2023

Propiedad planta y equipo	\$1.103.103.565
Depreciación acumulada	\$-308.481.862
Activos fijos	\$794.621.703

NOTA N° 11

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

A diciembre 31 comprendía activos intangibles por valor de **\$10.200.000**, distribuido de la siguiente manera, programas y aplicaciones informáticas por valor de \$10.200.000.

A 31 de diciembre 2023

Activos intangibles distintos a la plusvalía	\$10.200.000
---	---------------------

NOTA N.° 12

PASIVOS CORRIENTES

A diciembre 31 comprendía pasivos corrientes por valor de **\$868.421.775**, el saldo por pagar a **Proveedores nacionales** al corte es de **\$174.246.159.** y **proveedores de la salud** de **\$121.367.367**, **las cuentas por pagar \$208.623.842**, distribuido de la siguiente forma, por Honorarios \$186.959.734, Servicios técnicos \$3.467.271, Arrendamiento \$1.975.000, Arrendamiento operativo \$526.350, servicios públicos \$7.228.813, papelería y útiles de oficina \$3.046.234, Otros costos y gastos por pagar \$5.420.440, cuentas por pagar a socios \$40.000.000, **Impuestos, gravámenes y tasas \$20.253.139**, el saldo de retenciones por pagar se discrimina de la siguiente manera por Honorarios \$8.548.456, Servicios \$679.725, Arrendamiento \$402.048, Compras \$210.811, autorretenciones \$9.005.000 retención de ica

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS

900.023.199-0

\$1.407.099, El saldo pendiente a pagar por el concepto de **beneficios a empleados** es de **\$67.398.025**, **otros descuentos de nómina** \$429.446, provisión de impuesto de renta 2023 \$236.103.797.

A 31 de diciembre 2023

Proveedores	\$295.613.526
Cuentas por pagar	\$208.623.842
Cuentas por pagar a socios	\$40.000.000
Impuestos, gravámenes y tasas	\$20.253.139
Beneficios a empleados	\$67.398.025
Otros descuentos de nomina	\$429.446
Provisión de renta	\$236.103.797
Total, pasivo corriente	\$868.421.775

NOTA No 13

PASIVOS NO CORRIENTES

A diciembre 31 comprendía pasivos no corrientes por valor de **\$445.347.332** discriminado de la siguiente manera; obligaciones financieras **\$200.055.556**, se encuentran como obligaciones financieras crédito de Bancoomeva por \$126.388.889 y crédito con el banco BBVA por \$73.666.667, Así mismo a 31 de diciembre comprendía cuentas en participación por valor de \$243.588.689, y anticipos recibidos por valor de **\$1.703.087** correspondiente a abono de cartera pendiente de descargar.

A 31 de diciembre 2023

Obligaciones financieras	\$200.055.556
Cuentas en participación	\$243.588.689
Anticipos recibidos	\$1.703.087
Total, pasivo no corriente	\$445.347.332

NOTA No 14

PATRIMONIO

A diciembre 31 comprendía un patrimonio por valor de **\$2.363.297.900**, capital social por valor de \$10.000.000, reservas obligatorias \$128.681.055, utilidad del ejercicio de operaciones continuas \$438.478.480, utilidades acumuladas \$1.786.138.365

31 de diciembre 2023

Capital social	\$10.000.000
Reservas obligatorias	\$128.681.055
Utilidad del ejercicio de operaciones continuas	\$438.478.480
Utilidades acumuladas	\$1.786.138.365

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
900.023.199-0

NOTA No 15

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A diciembre 31 comprendía unos ingresos por actividades ordinarias por valor de **\$5.738.269.393**, los mencionados ingresos se discriminan de la siguiente manera: entidades promotoras de salud \$5.619.185.827, instituciones prestadoras de servicio de salud \$83.070.838, compañías aseguradoras (SOAT) \$430.330, particulares personas naturales \$31.325.098, particulares personas jurídicas \$740.000, ingresos por venta de preservativos \$988.000, empresas sociales del estado \$1.350.000, particulares laboratorio \$1.029.300, ingreso venta de implantes \$150.000.

A 31 de diciembre 2023

Ingreso por actividades ordinarias	\$5.738.269.393
---	------------------------

NOTA No 16

COSTOS DEL SISTEMA EN SALUD

A diciembre 31 comprendía costos totales por valor total de **\$3.503.151.182**, por concepto de; insumos médicos costos por valor de \$533.186.828, obligaciones laborales \$190.016.584, honorarios profesionales \$2.328.493.423, arrendamiento \$64.152.500, exámenes de laboratorio \$84.268.342, honorarios servicios particulares \$36.954.086 asistencia técnica \$157.723.863, servicios \$1.034.000, mantenimientos \$12.210.652, servicio de esterilización \$1.170.000, IVA mayor valor del costo \$17.190.504, costos diversos (combustible y lubricantes) \$16.906.000, costos diversos (taxis y buses) \$28.375.100, costos diversos (peajes extramurales) \$2.291.000, costos diversos (servicio de comedor) \$20.503.000, otros gastos diversos \$8.675.300, costos de construcción \$1.219.013.

Otros gastos diversos corresponden a costos de cuantías menores ejecutados durante el mencionado periodo.

A 31 de diciembre 2023

Costos del sistema en salud	\$3.503.151.182
------------------------------------	------------------------

NOTA No 17

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 comprendía gastos ordinarios de administración por valor de **\$1.553.975.443** por los siguientes conceptos: sueldos y salarios \$341.840.085, contribuciones imputadas \$5.441.873, contribuciones efectivas \$49.275.242, prestaciones sociales \$78.128.607, gasto

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
900.023.199-0

de personal diverso \$17.435.244, Gastos por honorarios \$133.726.466, gastos por impuesto distintos a gastos por IVA \$10.846.857, Gastos por arrendamientos operativos \$148.544.960, Seguros \$28.144.428, Servicios \$212.379.771, Gastos legales \$3.428.200, gastos de reparación y mantenimiento \$3.883.194, gastos de transportes \$1.518.100 depreciación de propiedad planta y equipo \$111.091.129, otros gastos \$408.291.287.

Los otros gastos corresponden a: (elementos de aseo y cafetería, útiles de oficina, combustibles y lubricantes, servicio de transportes, servicio de comedor, otros gastos diversos, utilidades de perinatología, gastos asumidos, glosas, IVA mayor valor del gasto, activos fijos de menos costo.

A 31 de diciembre 2023

Gastos ordinarios de administración	\$1.553.975.443
--	------------------------

NOTA No 18

INGRESOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprendía ingresos no operacionales por valor de **\$52.176.056**, por el concepto de rendimientos financieros \$56.251, recuperaciones \$17.644.855, indemnizaciones \$1.693.081, diversos \$32.380.069.

En recuperaciones se incluyen rubros por concepto de descuentos concedidos, cuotas moderadoras no cobradas entro otros reintegros de costos y gastos.

En diversos incluye aprovechamiento y ajuste al peso.

A 31 de diciembre 2023.

Ingresos no operacionales	\$52.176.056
----------------------------------	---------------------

NOTA No 19

GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprendía gastos no operacionales por valor de **\$58.736.547**, por el concepto de gastos bancarios \$26.108.474, comisiones \$20.244.904, intereses \$12.383.168.

A 31 de diciembre 2023.

Gastos no operacionales	\$58.736.547
--------------------------------	---------------------

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA SAS
900.023.199-0

INDICADORES FINANCIEROS BASICOS A31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

CAPITAL DE TRABAJO - \$2.003.823.529
CT= ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

FISCAL ENDEUDAMIENTO FISCAL 36%
E= TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVOS

LIQUIDEZ 3
L= ACTIVO CORRIENTES / PASIVO CORRIENTES

COBERTURA DE INTERES 12
CI= UTILIDAD OPERACIONAL /GASTOS DE INTERES

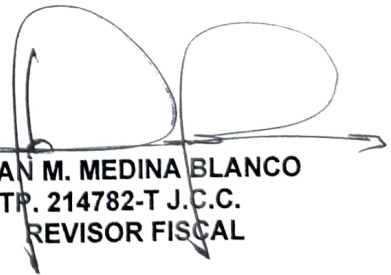
ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR
RCC= CUENTAS POR COBRAR*360/VENTAS A CREDITO 97,84



JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
REPRESENTANTE LEGAL
92.095.242



JANER PAYARES FERREIRA
TP- 258321-T J.C.C
CONTADOR PÚBLICO



JUAN M. MEDINA BLANCO
TP. 214782-T J.C.C.
REVISOR FISCAL