



PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT 802.011.610-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
A DICIEMBRE 2023
(Expresado en pesos colombianos)

		2.023	2.022	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVOS					
Efectivo y Equivalentes De Efectivo					
1101	Disponibles	Nota 4	830.127.218	1.366.877.618	- 536.750.400 - 39
1301	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	Nota 5	6.741.868.394	13.866.678.138	- 7.124.809.744 - 51
1313	Otros Activos	Nota 6	2.871.391	17.759.999	- 14.888.608 - 84
1314	Activos por impuestos corrientes	Nota 7	91.614.540	57.674.770	- 33.939.770 - 59
1316	Inventario	Nota 8	59.503.178	110.755.679	- 51.252.501 - 46
Total Activo Corriente			7.725.984.721	15.419.746.204	- 7.693.761.483 - 162
Activo No Corriente					
1208	Activos financieros inversiones	Nota 9	5.917.245.975	2.317.245.975	- 3.600.000.000 - 155
1501	Propiedades, Planta y Equipo	Nota 10	1.132.090.882	1.197.301.338	- 65.210.456 - 5
1625	Intangibles	Nota 11	558.511.263	467.581.819	- 90.929.444 - 19
	Otros Activos		-	-	- -
Total Activo No corriente			7.607.848.120	3.982.129.132	- 3.625.718.988
TOTAL ACTIVOS			15.333.832.840	19.401.875.336	- 4.068.042.496 - 162
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
2105	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 12	1.301.022.841	1.680.703.005	- 379.680.164 - 23
2301	Beneficios a empleados	Nota 13	609.370.588	604.894.454	- 4.476.134 - 1
2501	Otros Pasivos	Nota 14	4.850.350	5.668.472.726	- 5.663.622.376 - 100
Total Pasivo Corriente			1.915.243.779	7.954.070.185	- 6.038.826.406 - 76
Pasivo No Corriente					
2101	Pasivos financieros	Nota 15	1.387.412.719	2.003.173.655	- 615.760.936 - 31
2105	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 16	1.965.890.711	1.449.072.724	- 516.817.987 - 36
	Otros Pasivos	Nota 17	826.632.160	1.027.000.224	- 200.368.064 - 20
Total Pasivo No Corriente			4.179.935.590	4.479.246.603	- 299.311.013 - 7
TOTAL PASIVOS			6.095.179.369	12.433.316.788	- 6.338.137.419 - 51
PATRIMONIO					
3101	Capital social	Nota 18	610.000.000	610.000.000	- -
3105	Revalorización		4.777.709	4.777.709	- -
3301	Reservas	Nota 20	305.000.000	305.000.000	- -
3503	Utilidades por adopción de NIIF	Nota 21	369.974.633	369.974.633	- -
3501	Resultado del ejercicio	Nota 21	2.270.094.923	1.974.455.155	- 295.639.768 - 15
3502	Resultado ejercicios anteriores	Nota 21	5.678.806.206	3.704.351.051	- 1.974.455.155 - 53
TOTAL PATRIMONIO			9.238.653.471	6.968.558.548	- 2.270.094.923 - 33
Total Pasivo y Patrimonio			15.333.832.840	19.401.875.336	- 4.068.042.496 - 21


Angelica Conquett Lora
Representante Legal


Ana Torres Dweer
Revisor Fiscal TP 36736-T


Luz Mary Cordero Carmona
Contador Público TP 87898-T

"VIGILADO SUPER SALUD"

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT 802.011.610-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
A DICIEMBRE 2023
(Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2.023	2.022	Variacion	%
INGRESOS					
4101 Ingresos de actividades ordinarias	Nota 22	29.211.813.650	25.012.989.849	4.198.823.801	16,8
Menos: Costo					
6101 Costo	Nota 24	- 21.597.800.093	- 18.862.725.726	2.735.074.367	14,5
Utilidad Bruta					
		7.614.013.557	6.150.264.123	1.463.749.434	23,8
Menos:					
Gastos de administracion	Nota 25	- 4.220.677.111	- 3.034.061.969	1.186.615.142	39,1
Utilidad operacional					
		3.393.336.447	3.116.202.154	277.134.293	8,9
Más: Otros Ingresos	Nota 23	627.448.096	256.561.792	370.886.304	1,4
Menos : Otros Gastos	Nota 26	- 467.367.620	- 321.465.014	145.902.606	45,4
Utilidad antes de impuestos					
		3.553.416.923	3.051.298.932	502.117.991	16,5
Menos:					
5501 Provisión Impuesto de Renta y Complementarios		- 1.283.322.000	-1.076.843.777	206.478.223	19,2
Impuesto de Renta y sobretasa					
5905 Utilidad Neta		2.270.094.923	1.974.455.155	295.639.768	15,0


Angelica Conquett Lora
Representante Legal


Ana Torres Dweer
Revisor Fiscal TP 36736-T


Luz Mary Cordero Carmona
Contador Público TP 87888-T


"VIGILADO SUPER SALUD"

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT 802.011.610-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
(Expresado en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE OPERACION	2.023	2.022
5905 Utilidad del ejercicio	2.270.094.923	1.974.455.155
Partidas que no afectan el efectivo:		
1503 Depreciación acumulada	311.012.550	195.611.516
Amortización de Intangibles	24.540.720	
Amortización Gastos pagados por anticipado		
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
1301 Disminucion (Aumento) en Deudores	7.105.758.583	-6.734.311.913
1316 Disminucion (Aumento) en Cargos Diferidos	0	560.174.544
1701 Disminucion (Aumento) en Intangibles	-115.470.164	-258.141.819
Disminucion (Aumento) Inventario	51.252.501	-90.977.048
2105 (Disminucion) Aumento en Cuentas por pagar	316.449.924	-786.837.978
2201 (Disminucion) Aumento en Impuestos, gravámenes y tasas		
2301 (Disminucion) Aumento en Obligaciones laborales	4.476.134	85.096.537
(Disminución) Otros pasivos	-6.043.302.541	6.033.298.416
2501 (Disminución) Utilidad ejercicio anterior		
	1.319.164.437	-1.191.699.261
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	3.924.812.630	978.367.410
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE INVERSION		
1501 (Aumento) en Propiedades, Planta y Equipo	-245.802.094	-227.948.058
1208 (Aumento) de Inversiones	-3.600.000.000	0
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-3.845.802.094	-227.948.058
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE FINANCIACION		
2101 Aumento en Obligaciones financieras	-615.760.936	-74.814.582
3502 Distribucion de utilidades ejercicios anteriores	0	0
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-615.760.936	-74.814.582
AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO		
1101 Efectivo y equivalente al inicio del año	1.366.877.618	691.272.848
1101 Efectivo y equivalente al final del año	830.127.218	1.366.877.618
AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO	-536.750.400	675.604.770


Angelica Conquett Lora
Representante Legal


Ana Torres Dweer
Revisor Fiscal
TP 36736-T


Luz Mary Cordero Carmona
Contador Público TP 87898-T

"VIGILADO SUPER SALUD"



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.
NIT 802.011.610-1
NOTAS EXPLICATIVAS ESTADOS FINANCIEROS
CIFRAS COMPARATIVAS AÑO 2023 Y 2022**

NOTA 1. - ENTIDAD REPORTANTE

La empresa **PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.** 802.011.610-1 fue constituida por las normas colombianas como una sociedad anónima de naturaleza de economía privada, mediante escritura pública número 2173 del 30 de noviembre de febrero de 1998 de la notaria 9 de Barranquilla e inscrita en Cámara de Comercio el 14 de julio de 1999 bajo el número 81.942 del libro IX.

Por Acta número 24 del 8 de agosto del 2011 otorgado (a) en Asamblea de Accionistas en Barranquilla, inscrita en Cámara de Comercio el 31 de enero de 2012 bajo el número 237.595 del libro IX la sociedad se transformó en por acciones simplificada bajo la denominación de **PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA.**

NOTA 2. -OBJETO SOCIAL

La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicio de salud a pacientes, empresas, e instituciones que tengan prestación de servicios de salud de primer nivel y segundo, que tengan necesidades de prevención, educación, promoción y mejoramiento de las condiciones de salud de la población afiliada, llevar a cabo programas extramurales acorde y complementarios al objeto de la sociedad, así como desarrollar un modelo de operaciones de manejo de riesgo en salud.

NOTA 3. – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La entidad realiza sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pymes aplicable a Colombia de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del 2015, actualizado mediante el decreto 2483 de 2018. Dicho decreto compila normas de contabilidad e información financiera.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes en todo aspecto significativo con el estándar internacional para Pymes emitido por el IASB Enel año 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen en todo requerimiento establecidos en los estándares internacionales.

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.
Nit 802.011.610-1
Cra 54 No 54 -01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad en su proceso de implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, realizó el proceso de creación de un manual de políticas contables, el cual representa las normas, reglas y lineamientos necesarios para poder tener los criterios de reconocimiento, medición y presentación de la información financiera de la entidad,

Este manual de políticas contables es un documento disponible para los usuarios de la información financiera y constituyen el soporte conceptual sobre el cual se realizan las operaciones contables, dos puntos esenciales para el entendimiento de la información financiera se enumeran a continuación:

Moneda Funcional

De acuerdo con los requerimientos de reconocimiento y medición para NIIF para pymes y esto aplicado a las características de la entidad la moneda funcional es el peso colombiano (COP).

Período contable

La entidad tiene definido por estatutos efectuar sus cortes de cuentas y preparar y difundir sus estados financieros de propósito general una vez al año, a 31 de diciembre.

ACTIVOS

NOTA 4. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por cuentas bancarias, de caja, otras inversiones las cuales tienen como propósito hacer la gestión del efectivo de la entidad, que se manejan los diferentes sedes que la entidad tiene.

Estos recursos son disponibles y la entidad los tiene para cubrir sus obligaciones o pasivos, como también para realizar compras necesarias para prestar sus servicios, este rubro se reconoce cumpliendo con el concepto de activo, teniendo en cuenta la disponibilidad con la que la entidad contará para su uso y se medirá a costo de la transacción en su medición inicial y posterior. La sociedad posee un encargo fiduciario con el propósito de obtener rentabilidad donde se traslada de la cuenta corriente y esta a su vez cuando se necesita hacer pagos o desembolso se traslada de la fiducia a la cuenta corriente de la sociedad.

A 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO EQUIVALENTE A EFFECTIVO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
DISPONIBLE		
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE CR 54	142.200	921.200
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE CONTIBUTIVA	213.200	129.400
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE S/NALARGA	0	262.000
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE BARANOA 1	0	46.800
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE STO TOMAS	0	103.500
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE CAMPO DE LA CRUZ	0	133.200
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE MANATI	0	150.600
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE SOLEDAD	69.700	248.612
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE LURUACO	0	60.300
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE MEDIKIDS	0	56.800
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE 90	207.300	502.700
CAJA PARTICULARES ALKARAWI	835.900	0
CAJA PARTICULARES SANTO TOMAS	78.400	0
CAJA PARTICULARES CONTRIBUTIVA	38.800	0
CAJA MENOR SEDE 54	500.000	500.000
CAJA MENOR CONTRIBUTIVA	200.000	200.000
CAJA MENOR ZONA-ORIENTAL	350.000	350.000
CAJA MENOR ZONA CORDIALIDAD	350.000	350.000
CAJA MENOR ZONA SOLEDAD	200.000	200.000
CAJA MENOR ECOPETROL	1.500.000	1.500.000
CAJA MENOR SEDE 90	200.000	200.000
CAJA MENOR SEDE SINCELEJO	500.000	0
BANCO DE OCCIDENTE 1 (805839727)	3.496.580	750.993.757
DAVIVIENDA 1 (026169994972)	146.437	277.860
BANCOLOMBIA 1 (44288610260)	820.893.267	609.449.391
FIDUCIAS (04372008335)	205.435	237.398
Disponible	830.127.218	1.366.873.518

NOTA 5. – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, están compuestas por valores recuperables a la fecha de los estados financieros, en una parte, corresponden a las cuentas de los clientes que reflejan los movimientos de la prestación del servicio que a la fecha adeudan, este tipo de cuentas se reconocen cuando son derivadas de la prestación del servicio y en su momento constituyen un ingreso para la entidad, se miden al costo de la transacción y en su medición posterior no se realiza análisis de costo amortizado.

A 31 de diciembre, los deudores con sus respectivos saldos se descomponen como sigue:

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.

Nit 802.011.610-1

Cra 54 No 54 -01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
130505 ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	6.573.715.549	13.636.283.670
134505 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	101.949.783	0
138095 DEUDORES VARIOS	66.203.062	230.394.469
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6.741.868.394	13.866.678.139

NOTA 6. – OTROS ACTIVOS

El rubro de los anticipos son dineros desembolsado a terceros para ser consumidos en gastos del periodo siguiente. Las cuentas por cobrar a trabajadores son prestamos de menor cuantía y de corto plazo, de tal manera que son recuperables y esta se realizara en menos de un año y no generan ningún tipo de interés.

OTROS ACTIVOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
133005 A PROVEEDORES	615.801	11.049.999
133015 A TRABAJADORES	155.590	0
136595 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2.100.000	6.710.000
Otros Activos	\$ 2.871.391	\$ 17.759.999

NOTA 7. – ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES

El rubro de los Activos por Impuestos Corrientes son saldos a favor que la compañía tiene a corte diciembre 2.023.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
135515 SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	91.614.540	52.267.260
135518 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	5.407.510
Activos por impuestos corrientes	\$ 91.614.540	\$ 57.674.770

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo menos las perdidas por vencimiento, por centros de costos según corresponda, la sociedad lleva un inventario permanente para tener un control de estos y llevar el verdadero consumo del periodo (costo y gasto), estos son consumidos en la operación normal de la compañía, es decir son utilizados para la prestación de servicio. El inventario

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.

Nit 802.011.610-1

Cra 54 No 54 -01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

constituye partidas del activo corriente que están lista para su consumo, esta mercancía es valorada al costo de adquisición.

A 31 de diciembre la cuenta de inventario arroja un saldo de:

INVENTARIO NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022 VALOR
145580 INVENTARIOS	59.503.178	110.755.679
Inventario	\$ 59.503.178	\$ 110.755.679

NOTA 9. –ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES

La entidad en el rubro de activos financieros por inversiones posee instrumentos de patrimonio de otras entidades medidos al costo, este tipo de inversiones se actualizaron a su posible valor razonable en el momento de realizar el Estado de Situación Financiera de apertura lo cual cambio sus valores.

En periodos posteriores la entidad no deberá actualizar estos valores a menos que se realice una nueva inversión.

ACTIVO FINANCIERO Y DE INVERSIONES NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022 VALOR
120520 INVERSIONES OTRAS EMPRESAS	5.917.245.975	2.317.245.975
ACTIVO FINANCIERO Y DE INVERSIONES	\$ 5.917.245.975	\$ 2.317.245.975

INVERSIONES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
SALUD FAMILIAR S.A I.P.S	765.667.431	665.667.431
MULTISERVICIOS OL SA	900.000.000	900.000.000
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	751.578.544	751.578.544
INVERSIONES EN SALUD COOSALUD SA	3.500.000.000	0
Total Inversiones	\$ 5.917.245.975	\$ 2.317.245.975

NOTA 10 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

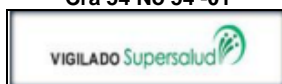
Las propiedades planta y equipos comprenden, maquinaria y equipo, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de cómputos, equipos medico científicos, equipo de apoyo diagnóstico, que se registran al costo menos su depreciación, el costo incluye los desembolsos directamente para la adquisición de los activos.

También la sociedad tiene como política llevar al gasto o al costo aquellos activos de menor cuantías por motivo de deterioro en uno o menos de un año, podemos mencionar los fonendoscopios, tensiómetros balanzas entre otros.

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.

Nit 802.011.610-1

Cra 54 No 54 -01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se deprecian con la metodología de línea recta, se registra los movimientos de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de la capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil y estimada.

ACTIVO	VIDA UTIL
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	120
EQUIPOS DE OFICINA	60
EQUIPO PROCESAMIENTO DATOS	60
MUEBLES Y ENSERES	120

A 31 de diciembre esta cuenta se descompone en:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0
1524 EQUIPO DE OFICINA	795.681.252	687.982.500
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	261.802.144	239.573.839
1532 EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	1.260.276.670	1.141.912.929
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-1.185.669.184	-872.167.930
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.132.090.882	\$ 1.197.301.338

NOTA 11. INTANGIBLES

Corresponde a la adquisición de licencia y prestación de servicios de implementación del software Dinámica Gerencial, Daruma y Digiturnos.

INTANGIBLES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
162505 LICENCIAS Y SOFTWARE	558.511.263	467.581.819
Intangibles	\$ 558.511.263	\$ 467.581.819

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVOS

NOTA 12. – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar están compuestas por valores exigibles para la entidad correspondientes al curso del negocio, estas cuentas son de corto plazo y totalmente exigibles para la entidad, están contabilizadas al costo.

Se reconocen como cuentas por pagar todas las obligaciones que surgen de la compra de materiales, activos fijos, y costos incurridos en la empresa originados en la prestación de servicio de salud. Estas obligaciones se conceden a plazos normales del negocio según lo pactado con el proveedor, que en el futuro nos representan una salida de efectivo o equivalente del efectivo. A 30 de diciembre tenemos un saldo de:

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
2205 PROVEEDORE NACIONALES	574.673.699	868.812.527
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	595.746.066	631.447.471
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE	72.991.506	54.967.775
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENID	0	0
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	27.158.260	22.004.097
2404 IMPUESTO DE RENTA	30.453.309	103.471.135
PASIVOS FINANCIEROS	\$ 1.301.022.841	\$ 1.680.703.005

NOTA 13.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios de corto plazo incluyen: cesantías, primas, vacaciones, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa. Estos beneficios son reconocidos en la medida en que los empleados prestan sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales y colectivos establecidos entre el empleado y la Empresa.

Los pasivos por beneficios a empleados se contabilizan mensualmente y se ajustan al cierre de periodo contable conforme a las disposiciones legales vigentes. A 31 de diciembre tiene un saldo como se muestra a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BENEFICIO A EMPLEADOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
2505 SALARIOS POR PAGAR	157.923.140	176.678.838
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	281.638.808	311.853.390
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	29.178.947	36.235.656
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	140.629.693	80.126.570
BENEFICIO A EMPLEADOS	\$ 609.370.588	\$ 604.894.454

NOTA 14.-OTROS PASIVOS ANTICIPOS DE CONTRATOS:

Son dineros recibidos de clientes durante el periodo por copagos y cuotas moderadora
A 31 de diciembre queda un saldo por valor de: \$ 4.850.350

OTROS PASIVOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
2805 ANTICIPOS RECIBIDOS POR PRESTACION SE SERVICIOS	4.850.350	5.668.472.726
OTROS PASIVOS	\$ 4.850.350	\$ 5.668.472.726

NOTA 15- PASIVOS FINANCIEROS.

La entidad tiene pasivos financieros que están medidos al costo amortizado, de tal manera que se causan los intereses derivados de estas obligaciones y estas se concilian permanentemente para que su valor sea el correspondiente al saldo en las entidades financieras.

Los pasivos financieros se clasifican en los corrientes donde se difiere el pago menos de 12 meses y el pasivo no corriente donde se difiere el pago de la obligación por más de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

La Sociedad tiene obligaciones financieras a largo plazo por arrendamiento financieros leasing para compras de activos fijos de la compañía y créditos de libre inversión y créditos a corto plazos, en este rubro también se reflejan los saldos de las tarjetas de crédito que están a nombre de la sociedad.

A 31 de diciembre tiene un saldo de:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVOS FINANCIEROS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
CR BANCO OCCIDENTE 01	53.252.183	47.907.939
CR BANCO OCCIDENTE 02	32.571.157	232.571.149
CR BANCO OCCIDENTE 03	675.000.082	900.000.001
CR BANCO OCCIDENTE 04	0	750.000.000
ARRENDAMIENTO FINANCIERO 01	22.923.520	69.690.166
CREDITOS EN EL EXTERIOR USD STRATEGIC SOLUTION FOUNDATION	592.498.014	0
INTERESES CREDITO MONEDA EXTRANJERA	11.167.763	0
TARJETAS DE CR BANCOLOMBIA	0	3.004.400
PASIVOS FINANCIEROS	\$ 1.387.412.719	\$ 2.003.173.655

NOTA 16. – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar están compuestas por valores de cuentas por pagar que la compañía tiene en un periodo de largo plazo, a corte 31 de diciembre esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
OTROS ACREEDORES - PROYECTOS Y COMERCIALIZADORA S.A.S	487.936.075	604.000.575
OTROS ACREEDORES - HUELLAS CON FUTURO S.A.S.	482.037.553	99.999.998
OTROS ACREEDORES - ORGANIZACION PANADERIA NUEVA YORK SAS	0	198.633.600
OTROS ACREEDORES - CALIDAD MEDICA IPS SAS	0	7.043.556
OTROS ACREEDORES - SMART COMMERCIAL BUSINESS SAS	227.740.800	0
OTROS ACREEDORES - ARIZO COMPANY SAS	157.200.000	0
OTROS ACREEDORES - STRATEGIC ENTERPRISE SAS	609.194.904	0
OTROS ACREEDORES - SALUD SOCIAL S.A.S.	1.781.379	0
OTROS ACREEDORES - COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA M&M SAS	0	178.349.211
OTROS ACREEDORES - MAG MANTENIMIENTO SAS	0	361.045.784
PASIVOS FINANCIEROS	\$ 1.965.890.711	\$ 1.449.072.724

NOTA 17.-OTROS PASIVOS

Esta cuenta registra los valores de los dividendos decretados y que deberán ser pagados dentro de los términos establecidos.

A 31 de diciembre esta cuenta se registra los siguientes valores:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTROS PASIVOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	826.632.160	1.027.000.224
PASIVOS FINANCIEROS	\$ 826.632.160	\$ 1.027.000.224

PATRIMONIO

NOTA 18 CAPITAL SOCIAL. La sociedad tiene un capital autorizado por \$ 900.000.000.00 se encuentran suscrito y pagado \$ 610.000.000, dividido en 610.000 acciones por un valor de \$1.000 cada una.

CAPITAL SOCIAL	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
310505 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	610.000.000	610.000.000
RESERVAS	\$ 610.000.000	\$ 610.000.000

NOTA 19.- RESERVAS. Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General para el cumplimiento de las disposiciones legales. A 30 diciembre queda un saldo de:

CAPITAL SOCIAL	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
330505 RESERVA LEGAL	305.000.000	305.000.000
RESERVAS	\$ 305.000.000	\$ 305.000.000

NOTA 20- UTILIDADES ACUMULADAS Y RESULTADO DEL EJERCICIO.

En esta cuenta se muestran también los efectos de la implementación de NIIF para pymes, adopción por primera vez, los cambios se representan en la cuenta de patrimonio. Al 31 de diciembre estas cuentas quedan con los siguientes saldos:

UTILIDADES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
360505 RESULTADO DEL EJERCICIO	2.270.094.923	1.974.455.155
350505 UTILIDADES RETENIDAS POR ADOPCIÓN	369.974.633	369.974.633
370501 UTILIDADES ACUMULADAS	5.678.806.206	3.704.351.052
UTILIDADES	8.318.875.762	\$ 6.048.780.840

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTA 21 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden los valores causados dentro del periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Sociedad. En el desarrollo de su objeto social, corresponden a ingresos por prestación de servicios de salud los cuales pueden ser fácilmente identificables y medibles en la medida que el servicio se presta a continuación, relacionamos el rubro comprendido a 31 de diciembre.

INGRESOS OPERACIONALES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
4105 PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	29.211.813.650	25.012.989.849
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 29.211.813.650	\$ 25.012.989.849

NOTA 24. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a: rentabilidades obtenidas por rendimientos financieros, Al 30 diciembre suman:

INGRESOS NO OPERACIONALES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
FINANCIEROS	94.314.809	13.879.183
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	491.297.062	219.913.500
RECUPERACIONES	799.570	4.130.049
DIVERSOS	41.036.656	18.639.060
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 627.448.097	\$ 256.561.792

NOTA 22. – COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO

Representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud a medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas relacionadas con las compensaciones a empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicio de salud. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
6105 UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	21.597.800.093	18.862.725.726
COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO	\$ 21.597.800.093	\$ 18.862.725.726

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 23. – GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones por relación laboral y que deben atribuirse a las actividades de dirección, planeación y apoyo del funcionamiento que contribuye al normal desarrollo de la actividad administrativa de la empresa, los gastos de personal administrativo, impuestos, servicios de vigilancia, mantenimientos depreciaciones y amortizaciones y demás erogaciones que no clasifiquen como costo, estos gastos se reconoce en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Al 31 de diciembre del 2023 se acumulan:

GASTOS ADMINISTRACIÓN	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
GASTOS DE PERSONAL	1.661.449.183	1.441.067.192
HONORARIOS	62.010.313	89.327.275
IMPUESTO	34.233.000	51.853.250
ARRENDAMIENTOS	370.034.850	206.917.335
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.645.408	0
SEGUROS	125.577.723	14.448.214
SERVICIOS	590.141.703	342.919.765
GASTOS LEGALES	22.964.902	25.803.350
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	357.670.088	328.931.535
ADECUACIONES E INSTALACIONES	17.817.985	50.456.983
GASTOS DE VIAJE	0	5.005.300
DEPRECIACIONES	311.012.550	195.611.516
AMORTIZACIONES	107.170.722	0
DIVERSOS	553.948.684	281.720.253
GASTOS ADMINISTRACIÓN	4.220.677.111	3.034.061.969

NOTA 25. – GASTOS NO OPERACIONALES

El rubro de los gastos no operaciones contiene las erogaciones relacionadas con los gastos financieros tales como comisiones y compras de chequeras pagadas a las entidades financieras e intereses por los prestamos adquiridos, gravamen al movimiento financieros y otros gastos bancarios, ocurridos dentro del periodo.

PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA S.A.S.

Nit 802.011.610-1

Cra 54 No 54 -01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
NOMBRE DE LA CUENTA		VALOR
GASTOS BANCARIOS	10.336.241	7.921.576
COMISIONES	42.450.190	23.467.507
INTERESES	338.079.028	170.039.921
OTROS GASTOS BANCARIOS	76.502.161	120.036.011
GASTOS FINANCIEROS	\$ 467.367.620	\$ 321.465.015



Luz Mary Cordero Carmona
Contador Público TP 87808-T