


**PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA**  
**NIT 802.011.610-1**  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**BARRANQUILLA-ATLANTICO**

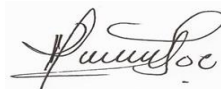
	2.022	2.021
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes de efectivo</b>		
1101 Disponible	1.366.877	691.273
1301 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	13.866.678	7.079.823
1313 Otros Activos	17.760	40.924
1314 Activos por impuestos corrientes	57.675	87.054
1316 Inventario	110.756	19.778
<b>Total Activo corriente</b>	<b>15.419.746</b>	<b>7.918.852</b>
<b>Activo No corriente</b>		
1208 Activos financieros inversiones	2.317.246	2.317.246
1501 Propiedades, Planta y Equipo	1.197.301	1.164.965
1625 Intangibles	467.582	209.440
1316 Otros Activos	-	560.174
<b>Total Activo No corriente</b>	<b>3.982.129</b>	<b>4.251.825</b>
<b>Total Activos</b>	<b>19.401.875</b>	<b>12.170.677</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
2105 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	1.680.703	1.052.262
2301 Beneficios a empleados	604.894	519.798
2501 Otros Pasivos	5.668.473	263.615
<b>Total Pasivo corriente</b>	<b>7.954.070</b>	<b>1.835.675</b>
<b>Pasivo No corriente</b>		
2101 Pasivos financieros	2.003.174	2.077.988
2105 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	1.449.073	1.660.260
Otros Pasivos	1.027.000	1.602.651
<b>Total Pasivo No corriente</b>	<b>4.479.247</b>	<b>5.340.899</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>12.433.317</b>	<b>7.176.574</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
3101 Capital social	610.000	610.000
3105 Revalorización	4.778	4.778
3301 Reservas	305.000	305.000
3503 Utilidades por adopcion de NIIF	369.974	369.974
3501 Resultado del ejercicio	1.974.455	1.945.269
3502 Resultado ejercicios anteriores	3.704.351	1.759.082
<b>Total Patrimonio</b>	<b>6.968.558</b>	<b>4.994.103</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>19.401.875</b>	<b>12.170.677</b>



**Angelica Conquett Lora**  
Representante Legal



**Ana Torres Dweer**  
Revisor Fiscal TP 36736-T



**Karen Santiago Caicedo**

**"VIGILADO SUPER SALUD"**

**PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA**  
**NIT 802.011.610-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**BARRANQUILLA-ATLANTICO**

	2.022	2.021
<b>INGRESOS</b>		
4101 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	25.012.990	20.805.598
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>25.012.990</b>	<b>20.805.598</b>
<b>COSTOS</b>		
6101 COSTOS PRESTACIÓN DEL SERVICIO	- 18.862.726 -	- 15.879.783
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>6.150.264</b>	<b>4.925.815</b>
5101 GASTOS DE PERSONAL	1.441.067	1.129.540
5107 HONORARIOS	89.327	52.727
5108 IMPUESTOS	51.853	48.851
5109 ARRENDAMIENTOS	206.917	104.103
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	7.958
5112 SEGUROS	14.448	40.062
5113 SERVICIOS	342.920	159.500
5114 GASTOS LEGALES	25.803	16.400
5115 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	328.932	219.393
5116 ADECUACION E INSTALACION	50.457	14.701
5117 GASTOS DE VIAJE	5.005	-
5118 DEPRECIACIONES	195.612	122.352
5136 DIVERSOS	281.720	240.292
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>3.034.061</b>	<b>2.155.879</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>3.116.203</b>	<b>2.769.936</b>
4202 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	219.913	278.009
4214 FINANCIEROS	13.879	224
4214 DIVERSOS	22.769	107.511
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>256.561</b>	<b>385.744</b>
5301 ENTIDADES FINANCIERAS	321.465	212.423
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>321.465</b>	<b>212.423</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>3.051.299</b>	<b>2.943.257</b>
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-
<b>PARA OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>1.076.844 -</b>	<b>997.989</b>
5905 <b>UTILIDAD NETA</b>	<b>4.128.143</b>	<b>1.945.268</b>



**Angelica Conquett Lora**  
 Representante Legal



**Karen Santiago Caicedo**  
 Contador Público TP 138868-T



**Ana Torres Dweer**  
 Revisor Fiscal TP 36736-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 2022 - 2021**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

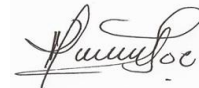
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE OPERACION</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
5905 Utilidad del ejercicio	1.974.455.155	1.945.268.635
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		
1503 Depreciación acumulada	195.611.516	122.352.831
1301 Disminucion (Aumento) en Deudores	-6.734.311.913	-1.306.777.124
1316 Disminucion (Aumento) en Cargos Diferidos	560.174.544	-560.174.544
1701 Disminucion (Aumento) en Intangibles	-258.141.819	-209.440.000
Disminucion (Aumento) Inventario	-90.977.048	1.072.835
2105 (Disminucion) Aumento en Cuentas por pagar	-786.837.978	3.178.540.926
2201 (Disminucion) Aumento en Impuestos, gravámenes y tasas		
2301 (Disminucion) Aumento en Obligaciones laborales	85.096.537	63.194.017
2501 (Disminución) Otros pasivos	6.033.298.416	-663.483.802
	<b>-1.191.699.261</b>	<b>0</b>
		<b>502.932.308</b>
<b>TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>978.367.410</b>	<b>2.570.553.774</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE INVERSION</b>		
1501 (Aumento) en Propiedades, Planta y Equipo	-227.948.058	-208.084.329
1208 (Aumento) de Inversiones	0	0
<b>TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-227.948.058</b>	<b>-208.084.329</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE FINANCIACION</b>		
2101 Aumento en Obligaciones financieras	-74.814.582	537.802.234
3502 Distribucion de utilidades ejercicios anteriores	0	-2.606.204.288
	<b>-74.814.582</b>	<b>-2.068.402.054</b>
<b>TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>675.604.770</b>	<b>294.067.391</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO</b>		
1101 Efectivo y equivalente al inicio del año	691.272.848	397.205.457
1101 Efectivo y equivalente al final del año	1.366.877.618	691.272.848
<b>AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO</b>	<b>675.604.770</b>	<b>294.067.391</b>



**Angelica Conquett Lora**  
Representante Legal



**Ana Torres Dweer**  
Revisor Fiscal TP 36736-T



**Karen Santiago Caicedo**  
Contador Público  
TP 138868-T

**PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA**  
**NIT 802.011.610-1**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

	Capital	Reservas	Revalorización Patrimonio	Resultados del ejercicio	Resultado de ejercicios anteriores	Superavit por Valorización	Adopción por primera vez	Total Patrimonio
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2021</b>	610.000.000	305.000.000	4.777.709	1.945.268.635	1.759.082.416	-	369.974.633	4.994.103.393
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2021				- 1.945.268.635	1.945.268.635			-
Capital Social	-							-
Movimientos (ajustes y reclasificaciones) por adopción por primera vez NIIF								-
Aumento de reserva legal		-						-
Distribución Utilidad ejercicios anteriores								-
Utilidad del ejercicio 2022				1.974.455.155				1.974.455.155
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2022</b>	610.000.000	305.000.000	4.777.709	1.974.455.155	3.704.351.051	-	369.974.633	6.968.558.548



**Angelica Conquett Lora**  
Representante Legal



**Ana Torres Dweer**  
Revisor Fiscal TP 36736-T



**Karen Santiago Caicedo**  
Contador Público TP 138868-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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.022**

### 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

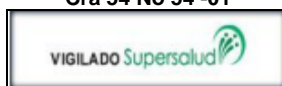
La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicio de salud a pacientes, empresas, e instituciones que tengan prestación de servicios de salud de primer nivel y segundo, que tengan necesidades de prevención, educación, promoción y mejoramiento de las condiciones de salud de la población 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 por medio del decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y que proviene de la aplicación de la ley 1314 de 2009 en donde Colombia adopta las normas internacionales de información financiera.

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,

**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**

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.

### **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**

<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE A EFFECTIVO NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>2.022 VALOR</b>
DISPONIBLE	
1105 CAJA	5.915.112
1110 BANCOS	1.360.725.108
1125 ENCARGO FIDUCIARIO	237.398
<b>Disponible</b>	<b>1.366.877.618</b>

<b>BANCOS</b>	
BANCO DE OCCIDENTE 1 (805839727)	750.993.757
DAVIVIENDA 1 (026169994972)	277.860
BANCOLOMBIA 1 (44288610260)	609.453.491
<b>Total Bancos</b>	<b>1.360.725.108</b>

<b>CAJAS: BASE CUOTAS MODERADORAS</b>	<b>2.615.112</b>
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE CR 54	921.200
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE CONTIBUTI	129.400
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE S/NALARG.	262.000
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE BARANOA	46.800
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE STO TOMA	103.500
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE CAMPO DE	133.200
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE MANATI	150.600
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE SOLEDAD	248.612
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE LURUACO	60.300
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE MEDIKIDS	56.800
BASE CUOTAS MOD Y COPAGOS SEDE 90	502.700
<b>CAJA MENOR</b>	<b>3.300.000</b>
CAJA MENOR SEDE 54	500.000
CAJA MENOR CONTRIBUTIVA	200.000
CAJA MENOR ZONA-ORIENTAL	350.000
CAJA MENOR ZONA CORDIALIDAD	350.000
CAJA MENOR ZONA SOLEDAD	200.000
CAJA MENOR ECOPETROL	1.500.000
CAJA MENOR SEDE 90	200.000
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>5.915.112</b>

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**

**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:

<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
130505 DEUDORES DEL SISTEMA	13.311.917.192
130530 PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	324.366.476
138095 DEUDORES VARIOS	230.394.469
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>13.866.678.137</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>DEUDORES VARIOS</b>	
ASESORES & BPO SAS	160.000
SALUD TOTAL SA	2.715.349
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	4.240.184
COOMEVA	5.120.630
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA	769.429
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	1.705.323
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	2.138.237
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI A	3.033.335
NUEVA EPS	1.115.017
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	5.602.006
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEM	809.383
SALUD SOCIAL S.A.S.	1.429.690
PROYECTOS Y COMERCIALIZADORA S.A.S	1.555.886
ARIZO COMPANY SAS	100.000.000
STRATEGIC ENTERPRISE SAS	100.000.000
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>	<b>230.394.469</b>

**NOTA 6. – OTROS ACTIVOS**

El rubro de los anticipos son dineros desembolsado a terceros para ser consumidos en gastos del periodo siguiente, uno de los valores más significativos en esta cuenta se encuentra a nombre de **Lauren Castro Sierra** por valor de \$ 11.049.999, dinero girado para los mantenimientos y adecuaciones de la nueva sede de Luruaco.

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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
133005 A PROVEEDORES	11.049.999
136595 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6.710.000
<b>Otros Activos</b>	<b>\$ 17.759.999</b>

### 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 2.022.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
135595 OTROS	57.674.770
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 57.674.770</b>

### 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 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:

<b>INVENTARIO</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
145502 INVENTARIOS	\$ 110.755.679
<b>Inventario</b>	<b>\$ 110.755.679</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 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.

<b>ACTIVO FINANCIERO Y DE INVERSIONES</b>	<b>2.022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
120520 INVERSIONES OTRAS EMPRESAS	2.317.245.975
<b>ACTIVO FINANCIERO Y DE INVERSIONES</b>	<b>\$ 2.317.245.975</b>

<b>INVERSIONES</b>	
SALUD FAMILIAR S.A I.P.S	665.667.431
MULTISERVICIOS OL SA	900.000.000
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	751.578.544
<b>Total Inversiones</b>	<b>2.317.245.975</b>

### 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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
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:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
1524 EQUIPOS DE OFICINA	687.982.500
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	239.573.839
1532 EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	1.141.912.929
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-872.167.930
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 1.197.301.338</b>

**NOTA 11. INTANGIBLES**

Corresponde a la adquisición de licencia y prestación de servicios de implementación del software Dinámica Gerencial

<b>INTANGIBLES</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
162505 LICENCIAS Y SOFTWARE	467.581.819
<b>Intangibles</b>	<b>\$467.581.819</b>

**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:

<b>CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>		<b>VALOR</b>
2205 PROVEEDORE NACIONALES		868.812.527
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		631.447.471
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE		54.967.775
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		22.004.097
2404 IMPUESTO DE RENTA		103.471.135
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>\$ 1.680.703.005</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
SANDRA LOPEZ ROLDAN	2.597.760
FABIOLA ELENA DE LA CONCEPCION DONADO OSORIO	704.000
SERVICIOS MEDICOS OLIMPUS IPS SAS	2.508.800
CYPAG S.A	37.354.000
TRANSPORTAMOS A.L. S.A. E.S.P.	1.227.644
SERVICIOS DE SALUD OCUPACIONAL SAS	720.300
VEOLIA SERVICIOS INDUSTRIALES COLOMBIA SAS ESP	224.112
RENTABYTE LTDA	1.123.500
FARMACIAS EN RED SA	159.924
SOLMEX COLOMBIA SAS	37.506.183
SU OPORTUNO SERVICIO LTDA	140.992
CIEL INGENIERIA S.A.S	5.330.872
ALMACEN KASANA SAS	675.000
TECNIALARMAS LTDA	1.390.447
CLICK OFFICE SAS	5.671.400
TIQAL SAS	9.847.413
CENTRO RADIOLOGICO MASS IMAGENES S.A.S.	793.800
RYM CAPACITACION LTDA	425.500
SALUD OCUPACIONAL INTEGRAL PARA EL TRABAJADOR S. A. S.	100.000
SISTEMAS CITISALUD S.A.S.	971.994
LABORATORIO DE METROLOGIA BIOMEDICA SAS	3.194.294
PROYECTOS Y COMERCIALIZADORA S.A.S	532.130.766
MAG MANTENIMIENTO SAS	199.221.251
INVERSIONES PROMEDCO SAS	14.382.054
ELECTROSERVICE BQ SAS	107.100
FALCONS LOGISTICA Y SEGURIDAD DEL CARIBE SAS	10.303.420
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>868.812.527</b>

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	
ARRENDAMIENTOS	22.636.431
HONORARIOS POR PAGAR	550.158.944
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.614.157
SERVICIOS EN GENERAL	1.438.708
SERVICIOS PUBLICOS	54.599.231
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>631.447.471</b>

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**

<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	
ARRIENDO BIENES INMUEBLES TARIFA 3.5%	2.810.112
ARRIENDOS BIENES MUEBLES TARIFA 4%	559.622
AUTORRENTA 1.10%	6.275.921
COMPRAS DECLARANTES TARIFA 2.5%	9.726.818
OTRAS RETENCIONES CUENTA EN PARTICIPACION 2%	351.108
OTRAS RETENCIONES OBRA CIVIL	- 16.966.307
RETENCION DE ICA	- 31.357.052
RETENCION DE ICA 10 X 1000	4.184.911
RETENCION HONORARIOS DECLARANTE 11%	412.720
RETENCION HONORARIOS NO DECLARANTE 10%	41.206.444
RETENCION POR SALARIOS	3.219.000
RTE ICA 7 X 1000	27.172.141
SERVICIO GENERAL DECLARANTE TARIFA 4%	2.268.831
SERVICIO GENERAL NO DECLARANTE TARIFA 6%	4.040.379
SERVICIOS TARIFA 3.5% DE LICENCIAMIENTO Y USO SOFTWARE	298.406
SERVICIOS TARIFA 1%	630.000
SERVICIOS TARIFA 2% SERV. INTEGRAL EN SALUD	82.100
SERVICIOS TARIFA 2% SERV. VIG Y ASEO (AIU)	52.621
<b>Total general</b>	<b>54.967.775</b>

<b>IMPUESTOS GRAVAMENES TASAS</b>	
PROMOTORES DE LA SALUD DE LA COSTA SAS - PROMOCOSTA SA	83.175.135
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	1.103.000
MUNICIPIO DE SINCELEJO	400.000
DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRAN	18.793.000
<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES TASAS</b>	<b>103.471.135</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	
RECORDAR	291.800
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA S.A.	102.600
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	189.840
DAVIVIENDA	5.897.512
AP Y CIA LTDA	461.233
BANCO DE OCCIDENTE	8.722.457
BANCOLOMBIA	4.140.322
ASESORES & BPO SAS	683.333
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.515.000
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>22.004.097</b>

**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:

<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
2505 SALARIOS POR PAGAR	3.549.523
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	311.853.390
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	36.235.656
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	152.428.457
250507 OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	100.827.428
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 604.894.454</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 14.-OTROS PASIVOS ANTICIPOS DE CONTRATOS:**

Son dineros que el cliente cancela durante el periodo que no se han bajado de nuestra contabilidad porque se espera por parte del cliente que nos envíe relación de las facturas canceladas para la aplicación de las mismas al giro ya registrado en la cuenta de banco. A 31 de diciembre queda un saldo por valor de: \$ 5.668.472.726.

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.668.472.726
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 5.668.472.726</b>

**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:

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
2105100403 CR BANCO DE OCCIDENTE 01	47.907.939
2105100404 CR BANCO DE OCCIDENTE 02	232.571.149
2105100405 CR BANCO DE OCCIDENTE 03	900.000.001
2105100406 CR BANCO DE OCCIDENTE 04	750.000.000
2120050401 ARRENDAMIENTO FINANCIERO 01	69.690.166
2195950401 TARJETAS DE CR BANCOLOMBIA	3.004.400
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 2.003.173.655</b>

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**

**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:

<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>		<b>VALOR</b>
2380 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.449.072.723
<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>\$ 1.449.072.723</b>

<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
CALIDAD MEDICA IPS S.A.S.	7.043.556
ORGANIZACION PANADERIA NUEVA YORK SAS	198.633.600
PROYECTOS Y COMERCIALIZADORA S.A.S	604.000.575
MAG MANTENIMIENTO SAS	361.045.784
HUELLAS CON FUTURO S.A.S.	99.999.998
COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA M&M SAS	178.349.210
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>1.449.072.723</b>

**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:

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	1.027.000.224
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 1.027.000.224</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**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.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
310505 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	610.000.000
<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 610.000.000</b>

**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:

<b>RESERVAS</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
330505 RESERVAS LEGAL	305.000.000
<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 305.000.000</b>

**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:

<b>UTILIDADES</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
360505 RESULTADO DEL EJERCICIO	1.974.455.155
350505 UTILIDADES RETENIDAS POR ADOPCIÓN	369.974.633
370501 UTILIDADES ACUMULADAS	3.704.351.052
<b>UTILIDADES</b>	<b>\$ 6.048.780.840</b>

## 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.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
4105 PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	25.012.989.849
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$25.012.989.849</b>

### NOTA 24. – INGRESOS NO OPERACIONALES

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

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
429505 OTROS INGRESOS	256.561.792
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 256.561.792</b>

### 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

<b>COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
6105 UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	18.862.725.726
<b>COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>\$ 18.862.725.726</b>

## 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 2022 se acumulan:

<b>GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
5105 GASTOS DE PERSONAL	1.441.067.192
5110 HONORARIOS	89.327.275
5115 IMPUESTOS	51.853.250
5120 ARRENDAMIENTOS	206.917.335
5130 SEGUROS	14.448.214
5135 SERVICIOS	342.919.765
5140 GASTOS LEGALES	25.803.350
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	328.931.535
5150 ADECUACION E INTALACIÓN	50.456.983
5160 DEPRECIACIONES	195.611.516
5195 DIVERSOS	286.725.553
<b>GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>3.034.061.969</b>

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**

**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.

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2022</b>
<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
530502 FONDO DE GARANTIA FINANCIERA 4XMIL	48.882.390
530510 INTERES CORRIENTE	169.936.849
530510 INTERES MORATORIOS	103.072
530515 GASTOS BANCARIOS	31.389.083
531095 OTROS	71.153.621
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 321.465.015</b>



**Karen Santiago Caicedo**  
Contador  
T.P. 138868-T