



GESTION SALUD IPS
NIT: 806.015.201
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Diciembre de 2023 y 2022
En pesos Colombianos



	NOTAS **	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación
Activos				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes a efectivo	1	221,384,951	2,945,081,773	- 2,723,696,822
Deudores comerciales	2	52,172,079,870	34,078,180,000	18,093,899,870
Activos no financieros -Otros anticipos	3	3,763,858,236	5,214,981,818	- 1,451,123,582
Activos no financieros -Anticipo de impuestos	4	1,857,450,931	16,117,136	1,841,333,795
Total Activos Corrientes		58,014,773,989	42,254,360,727	15,760,413,262
Activos No Corrientes				
Inversiones y otros aportes	5	5,533,642,270	5,215,047,985	318,594,285
Deudores Varios	3	7,214,050,238	708,543,061	6,505,507,177
Propiedad, planta y equipo	6	32,518,834,608	14,632,625,000	17,886,209,608
Intangibles	7	16,256,934	50,200,000	- 33,943,066
Total Activos No Corrientes		45,282,784,050	20,606,416,046	24,676,368,004
Total Activos		103,297,558,042	62,860,776,773	40,436,781,269
Pasivos				
Pasivos Corrientes				
Obligaciones Financieras CP	8	62,282,567	774,050,028	- 711,767,461
Cuentas Comerciales Por Pagar CP	9	18,319,690,374	16,926,157,985	1,393,532,389
Pasivos Por Impuestos	10	2,396,169,552	2,072,555,556	323,613,996
Beneficios a Empleados	11	4,017,484,557	1,644,188,168	2,373,296,389
Anticipos y Avances Recibidos	12	0	213,424,873	- 213,424,873
Total Pasivos Corrientes		24,795,627,050	21,630,376,610	3,165,250,440
Pasivos No Corrientes				
Otras Obligaciones Financieras	8	34,048,312,621	15,216,193,133	18,832,119,488
Cuentas Por Pagar LP	9	6,235,473,659	1,739,451,419	4,496,022,240
Total Pasivos No Corrientes		40,283,786,280	16,955,644,552	23,328,141,728
Total Pasivos		65,079,413,331	38,586,021,162	26,493,392,169
Patrimonio				
Capital suscrito y pagado	13	4,000,000,000	4,000,000,000	-
Prima en Colocacion de Acciones		1,351,183,562	1,351,183,562	-
Reservas		1,000,000,119	1,000,000,119	-
Superavit Por Valoraciones		3,424,030,643	-	3,424,030,643
Utilidad del periodo		10,767,564,268	4,322,163,000	6,445,401,268
Utilidades acumuladas		17,675,365,674	13,601,408,000	4,073,957,674
Total Patrimonio Neto		38,218,144,266	24,274,754,681	13,943,389,585
Total Pasivos y Patrimonio		103,297,558,042	62,860,776,773	40,436,781,270

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Julio Cesar Borelly Julio
Representante Legal

Saul David Caraballo Romero
Contador Publico
T.P. N° 173723-T

Alejandro Padilla Diaz
Revisor Fiscal Asignado
ABB CONSULTING
T.P. N° 268629-T

" VIGILADO SUPER SALUD "



GESTION SALUD IPS
NIT: 806.015.201
Estado de resultados
Al 30 de Diciembre de 2023 y 2022
En pesos Colombianos



	NOTAS **	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variacion
Ingresos Actividades Ordinarias	14	109,929,623,986	69,882,172,000	40,047,451,986
(-) Costo de Venta	16	<u>60,261,016,993</u>	<u>40,504,857,000</u>	<u>19,756,159,993</u>
Utilidad bruta		49,668,606,993	29,377,315,000	20,291,291,993
(-) Gastos de Administracion	17	<u>34,839,613,071</u>	<u>23,162,154,000</u>	<u>11,677,459,071</u>
Utilidad Operacional		14,828,993,922	6,215,161,000	8,613,832,922
(+) Otros Ingresos	15	3,093,586,906	3,033,803,000	59,783,906
(-) Gastos de Intereses	18	2,763,951,483	1,114,517,000	1,649,434,483
(-) Otros Gastos Financieros	18	1,814,804,938	740,506,000	1,074,298,938
(-) Otros Gastos	18	<u>1,504,149,440</u>	<u>522,628,000</u>	<u>981,521,440</u>
Total gastos operacionales		6,082,905,861	2,377,651,000	3,705,254,861
Utilidad antes de impuesto		11,839,674,968	6,871,313,000	4,968,361,968
(-) Impuestos Renta corriente		1,072,110,700	2,549,150,000	- 1,477,039,300
ORI - Revaluacion Propiedad Planta y Equipo		3,424,030,643		
Utilidad Neta del Periodo		14,191,594,911	4,322,163,000	9,869,431,911

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Julio Cesar Borelly Julio
Representante Legal

Saul David Caraballo Romero
Contador Publico
T.P. No. 173723 -T

Alejandro Padilla Diaz
Revisor Fiscal Asignado
ABB CONSULTING

" VIGILADO SUPER SALUD "



GESTION SALUD IPS
NIT: 806.015.201
Estado de Flujos de Efectivo
Al 30 de Diciembre de 2023 y 2022



En pesos Colombianos

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ganancia del año	\$13,943,389,585	4,322,163,000
Retencion Trasladable art 242-1	\$0	
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
(+) Depreciacion	\$1,707,357,670	1,076,217,508
(+) Amortizacion	\$33,943,144	
(-) Activo por Impuesto diferido	\$0	-
(+) Pasivo por Impuesto diferido	\$150,142,042	20,600,000
Otros cargos (abonos) a resultado que no representan flujo		
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	15,834,832,441	5,418,980,508
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
(-) Aumento (+) Disminución Deudores	-\$18,093,899,870	- 2,757,805,000
(+) Disminución (-) Aumento Cuentas por Cobrar	-\$6,505,507,177	- 5,142,713,000
(-) Aumento (+) Disminución Otros Activos No financieros	\$1,451,123,582	-
(-) Aumento (+) Disminución Activos por impuestos corriente	-\$1,841,333,795	300,591,000
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
(+) Aumento (-) Disminución Cuentas por Pagar	\$4,964,362,295	- 7,242,038,000
(+) Aumento (-) Disminución en Impuestos	\$173,471,954	- 256,859,000
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales	\$2,373,296,389	78,605,000
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operación	-\$1,643,654,182	-\$9,601,238,492
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Financieras	\$18,832,119,488	5,780,280,000
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financiamiento	\$18,832,119,488	\$5,780,280,000
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
(-) Compra (+) Venta de Propiedad Planta y Equipo	-\$19,593,567,278	- 313,780,508
(-) Compra (+) Venta de Intangibles	\$0	
(-) Aumento (+) Disminución de Inversiones	-\$318,594,285	5,314,103,000
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-\$19,912,161,563	\$5,000,322,492
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$2,723,696,256	\$1,179,364,000
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$2,945,081,922	\$1,765,718,000
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	\$221,384,951	\$2,945,082,000

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Julio Cesar Borelly Julio
Representante Legal

Saul David Caraballo Romero
Contador Publico
T.P. No. 173723 -T

Alejandro Padilla Diaz
Revisor Fiscal Asignado
ABB CONSULTING
T.P. N° 268629-T

" VIGILADO SUPER SALUD "

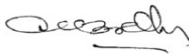



GESTION SALUD IPS
NIT: 806.015.201
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 30 de Diciembre de 2023 y 2022



En pesos Colombianos

	Aportes	Prima en Colocacion de Acciones	Reservas	ORI	Ganancias acumuladas	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$4,000,000,000	\$1,351,183,562	\$1,000,000,119	\$0	\$17,923,571,000	\$24,274,754,681
Utilidad (pérdida) del año	<u>\$0</u>		<u>\$0</u>		\$10,767,564,268	\$10,767,564,268
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$4,000,000,000	\$1,351,183,562	\$1,000,000,119	\$3,424,030,643	\$28,691,135,268	\$38,466,349,592


Julio Cesar Borely Julio
Representante Legal


Saul David Caraballo Romero
Contador Publico
T.P. No. 173723-T

Alejandro Padilla Diaz
Revisor Fiscal Asignado
ABB CONSULTING
T.P. N° 268629-T

"VIGILADO SUPER SALUD"

1. Información General

La Compañía Gestión Salud S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Cartagena. La Empresa fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas como empresa de naturaleza privada en el sector de la salud, conforme a las disposiciones del Código de Comercio y demás normas concordantes mediante Escritura Pública No. 1789 otorgada en la Notaría Cuarta de Cartagena, matriculada en el registro mercantil el 3 de diciembre de 2003, bajo el número 39,934 del libro respectivo, constituyéndose como una empresa Unipersonal. Mediante escritura pública N° 936 del 20 de mayo de 2005, otorgada en la Notaría Cuarta de Cartagena, inscrita en la Cámara de Comercio el 27 de mayo de 2005 bajo el número 45,168 del libro respectivo, la empresa se convierte al tipo de las limitadas bajo la denominación de: Gestión Salud Ltda. Y mediante escritura pública N° 1869 del 27 de agosto de 2007, otorgada en la Notaría Cuarta de Cartagena inscrita en la Cámara de Comercio el 23 de noviembre de 2007 bajo el número 54,963 del libro respectivo, la empresa se transforma al tipo de las sociedades anónimas bajo la denominación de Gestión Salud S.A. Por Acta N° 014 del 27 de Octubre de 2010, inscrita en la Cámara de Comercio el 29 de Noviembre de 2010 bajo el número 68,871 de Libro IX del registro mercantil, la sociedad se transformó a Sociedad por acciones simplificada bajo la denominación Gestión Salud S.A.S. Su actividad principal es la prestación de servicios integrales en salud, entre otros, desarrolla programas, proyectos, o actividades orientadas a la promoción, prevención y atención en salud en cualquier tipo; especialmente a los cotizantes y beneficiarios de los Planes Obligatorios de Salud de los regímenes contributivos y subsidiados dentro de los parámetros señalados por la Ley 100 y sus normas complementarias.

2. Declaración de Cumplimiento de las NIIF para PYMES

Los estados financieros de la Compañía Gestión Salud, entidad individual, correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para PYMES) emitidas por el consejo internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también es la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalente de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4. Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes.

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no excedan de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efectivo de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos Financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y Cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

3.5. Inventarios.

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por

deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor a ocho SMMLV (Salario mínimo mensual legal vigente), y que se usaran en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios pero se cargan a los resultados.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza las siguientes vidas útiles y tasas anuales.

Clase de Activo	Tasa de depreciación fiscal anual %	Años de Vida Útil
Construcciones y edificaciones	2.22%	45
Equipo eléctrico	10.00%	10
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10
Maquinaria, equipos	10.00%	10
Muebles y enseres	10.00%	10
Equipo médico científico	12.50%	8
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5
Equipo de computación	20.00%	5
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5
Equipo de comunicación	20.00%	5

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

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedad, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual excede de ocho SMMLV (Salario mínimo mensuales legales vigentes). De lo contrario se controlan en inventarios, pero se cargan a los resultados.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a resultados del periodo.

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiero sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un pasivo similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor, se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamiento operativo. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados: a los costos de prestación de servicios de cada mes y a los gastos. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

La compañía cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.9. Inversiones en asociadas

La empresa tiene participaciones *en asociadas* en las que tiene el poder de participar en la toma de decisiones, pero no ejerce control sobre la otra organización.

Contabilizará todas sus inversiones en asociadas utilizando el modelo de costo. Medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas reconocidas.

3.10. Inversiones en negocios conjunto

GESTIÓN SALUD SAS ha adquirido inversiones patrimoniales en otras organizaciones y reconoce estos aportes en la partida de negocios conjuntos donde ejerce figura de control compartido con la otra parte.

Contabilizara todas sus participaciones en entidades controladas de forma conjunta utilizando el modelo de costo.

3.11. Activos Intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de: cuatro años para los programas informáticos y diez años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.12. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en los libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.13. Impuesto a las ganancias

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente de renta.

Los activos y pasivos de impuesto de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

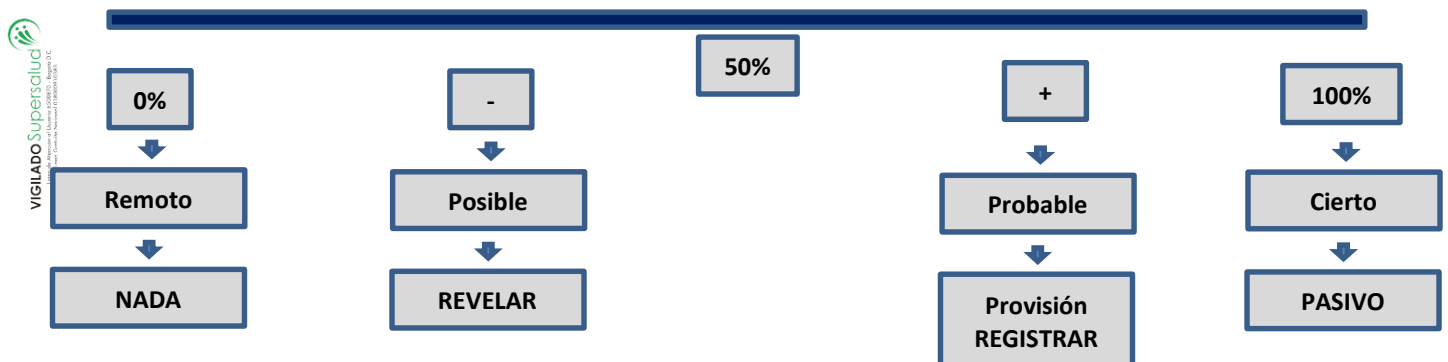
Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan solo cuando la compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.14. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se hayan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.15. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.



3.16. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.17. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados; netos de rebajas, y descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.17.1. Venta de Servicios

Los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios en el país.

3.17.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.17.3. Ingresos de intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho de recibir el pago.

3.18. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivo, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir, los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos, el cual es comparado con el valor en libros, siendo la diferencia el deterioro del valor.

4.2. Deterioro de propiedad, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de estos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del gobierno.

4.4. Activos por impuesto diferido

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar, se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, el Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye cajas (caja general y menor) y bancos esto es cuentas corrientes y de ahorros en moneda nacional.

El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

Cuentas	2023	2022
Caja General	3,211,647	3.189.985
Caja Menor Tesorería	5,052,510	-
Caja Menor Santa Marta	2,589,810	-
Caja Menor Administración	2,739,916	-
Cuentas Bancarias (1)	207,791,068	2,941,891,788
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALENTES	221,384,951	2,945.081.773

(1) Los bancos están conformados por las siguientes cuentas en moneda nacional, así:

TIPO DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	NO DE CTA.	2023
CTA. CORRIENTE	BANCOLOMBIA	No. 85-212626-89	188,671,622
CTA. CORRIENTE	BANCOLOMBIA	No. 85-240142-75	7,000,001
CTA. AHORROS	BANCOLOMBIA	No.78700006316	354,085
CTA. AHORROS	BANCOLOMBIA	No.4745542418	6,328,871
CTA. AHORROS	DAVIVIENDA	No.058000072502	5,436,489
TOTAL CUENTAS BANCARIAS			207,791,068

- Con respecto al equivalente de efectivo, a corte 31 de diciembre de 2023 la empresa no cuenta con inversiones de corto plazo que sean susceptibles de convertirse en efectivo.
- Los importes de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por la entidad están disponibles para ser utilizados, actualmente no existen restricciones en su uso.
- A corte de diciembre de 2023 se efectuaron los arqueos de las cajas existentes en las distintas áreas responsables sin hallazgos.
- En el año 2023 se realizó apertura de una Tarjeta VISA prepago para uso en la ciudad de santa en las compras de gastos menores de la operación.

Nota 2. Deudores comerciales y otros

Financieros

Los deudores de la institución que corresponden con la definición de instrumentos financieros se dividen en deudores comerciales correspondientes a las cuentas por cobrar a clientes en el ejercicio normal del objeto social (deudores de corto plazo) y otros deudores (deudores de largo plazo), que son medidos bajo el modelo de costo amortizado.

(1) A continuación, los clientes de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023:

	2023	2022
Cuentas Por Cobrar Clientes A Corto Plazo	52,172,079,870	34,078,180,000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (1)	52,172,079,870	34,078,180,000

NOMBRE CLIENTE	2023	2022
MUTUAL SER	12,163,012,962	8,634,057,406
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	11,855,202,847	3,858,306,466
SANITAS EPS	5,097,491,211	2,745,135,648
NUEVA EPS	4,295,521,427	2,063,401,876
SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	3,235,226,062	2,728,297,994
FAMISANAR EPS	2,680,068,761	1,304,424,351
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2,129,908,068	393,772,399
EPS MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	1,694,642,202	1,441,880,552
CAJACOPI EPS SAS	1,542,010,424	795,946
ESE CLINICA MATERNIDAD RAFAEL CALVO	1,384,688,879	1,064,187,769
DADIS-ALCALDIA DE CARTAGENA	688,784,917	850,872,850
CAJA DE PREVISION CAJACOPI	639,447,293	688,737,912
LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	496,445,910	394,753,539
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	465,545,644	386,843,884
UNION TEMPORAL GESTION SALUD PARTICULAR	441,383,969	-
PARTICULAR	402,443,766	281,483,414
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	252,089,273	10,559,141
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	216,667,148	381,263,627
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	190,496,243	92,326,119
MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	185,124,857	277,387,095
DEMÁS TERCEROS	2,115,877,969	6,479,691,621
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	52,172,079,834	34,078,180,000

El siguiente es el análisis de la cartera por edades a corte de 31 de diciembre de 2023:

CXC NO VENCIDAS	CXC EN MORA 60-91 DIAS	CXC EN MORA 91-180 DIAS	CXC EN MORA 181-360 DIAS	CXC EN MORA MAYOR A 360 DIAS	TOTAL CARTERA POR EDADES 2023	(-) DETERIORO ACUMULADO A DICIEMBRE 2023	TOTAL CARTERA NETA A DICIEMBRE 2023
5,768,881,697	27,517,261,642	12,614,285,311	6,897,842,534	11,552,448,198	64,350,719,379	12,178,638,509	52,172,079.870

De acuerdo con el estudio realizado en el comité de cartera que se lleva a cabo al finalizar cada periodo contable, en el que se evalúan aspectos cuantitativos como las edades de cartera y el comportamiento de pagos durante el año y aspectos cualitativos como el relacionamiento con cada uno de los clientes y los acercamientos realizados por la gerencia, para la vigencia 2023 se realizó un nuevo deterioro por valor de \$ 2.668.261.105 para un total acumulado de \$ 12.178.639.783.

NOMBRE DE CLIENTE	DETERIORO 2023	DETERIORO 2022	TOTAL DETERIORO A 2023
MUTUAL SER	592,564,391	0	592,564,391
UNION TEMPORAL ONCOINTEGRAL TOTAL	441,383,969	0	441,383,969
DADIS	437,717,926	136,547,557	574,265,483
SEGUROS DEL ESTADO S.A	227,277,349	537,133,288	764,410,637
CONSORCIO GESTION UCI	206,750,621	0	206,750,621
SEGUROS GENERALES SURA (SOAT)	136,091,646	20,256,762	156,348,408
AXA SEGUROS COLPATRIA. SOAT	92,955,575	186,175,061	279,130,636
EPS Y MEDICINA PREP. SURA S.A.	84,888,389	44,594,244	129,482,633
E.P.S FAMISANAR S.A.S	66,114,974	40,343,021	106,457,995
LA PREVISORA S.A.	65,805,266	59,668,308	125,473,574
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SA	59,252,360	67,504,188	126,756,548
CAJA DE PREVISION SOCIAL U. C.	57,383,932	129,014,375	186,398,307
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES	42,721,395	76,486,605	119,208,000
SALUD TOTAL EPS-S S.A	36,508,326	0	36,508,326

GESTIÓN SALUD S.A.S.
Estados Financieros Individuales
A 31 de diciembre de 2023
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Pesos

MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	33,952,987	171,719,669	205,672,656
NUEVA E.P.S S.A.	21,397,749	629,512,275	650,910,024
ADRES	19,945,533	214,437,811	234,383,344
COOSALUD EPS - NIT 900226715-3	17,277,625	151,072,056	168,349,681
SECRETARIA DE DESARROLLO DE SALUD - CORDOBA	13,299,965	23,737,657	37,037,622
E.P.S SANITAS S.A.	12,688,783	20158412	32,847,195
MAPFRE COLOMBIA	1,729,463	0	1,729,463
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	474,951	2,980,626	3,455,577
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	65,700	7,555,242	7,620,942
SEGUROS BOLIVAR S.A	12,130	0	12,130
COOMEVA EPS S.A	0	1,472,446,136	1,472,446,136
COMFAMILIAR EPS-S	0	875,543,747	875,543,747
CAFESALUD E.P.S.	0	503,120,297	503,120,297
CAPRECOM	0	502,927,498	502,927,498
COMPARTA	0	498,763,918	498,763,918
SELVA SALUD ARS	0	384,631,116	384,631,116
MEDIMAS EPS S.A.S.	0	368,984,545	368,984,545
CONSORCIO SAYP	0	294,099,257	294,099,257
SECRETARIA DE SALUD DE SUCRE	0	250,795,833	250,795,833
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	0	238,124,122	238,124,122
EPS AMBUQ. ESS	0	222,655,302	222,655,302
SALUD VIDA S.A.	0	189,724,248	189,724,248
COOSALUD EPS - NIT 800249241-0	0	164,247,432	164,247,432
CAJACOPI ATLANTICO	0	157,711,627	157,711,627
EMDISALUD ESS	0	91,333,253	91,333,253
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	0	69,338,453	69,338,453

GESTIÓN SALUD S.A.S.
Estados Financieros Individuales
A 31 de diciembre de 2023
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Pesos

ECOPETROL S.A.	0	65,979,037	65,979,037
SAVIASALUD EPS	0	48,936,847	48,936,847
LIBERTY SEGUROS S.A	0	48,014,059	48,014,059
SALUDCOOP EPS	0	40,846,148	40,846,148
SOLSALUD	0	34,510,517	34,510,517
CONSORCIO FIDUSALUD	0	33,307,656	33,307,656
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE LA GUAJIRA	0	28,464,331	28,464,331
SEGUROS LA EQUIDAD	0	27,731,390	27,731,390
COORP UNIVERSITA RAFAEL NUÑEZ	0	25,031,221	25,031,221
COMPENSAR	0	24,404,942	24,404,942
ESE CLINICA MATERNIDAD RAFAEL CALVO	0	23,244,541	23,244,541
SECRETARIA DE SALUD DEL MAGDALENA-DASALUD	0	21,398,520	21,398,520
BIENESTAR IPS S.A.S.	0	21,371,230	21,371,230
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	0	20,817,441	20,817,441
GOLDEN GROUP S.A.	0	20,577,830	20,577,830
POSITIVA SA CIA DE SEGUROS	0	20,571,220	20,571,220
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	0	19,837,773	19,837,773
CAPITAL SALUD EPS S.A.S.	0	18,908,582	18,908,582
ASEG SOLIDARIA DE COLOMBIA -RAMO ESTUDIANTIL	0	17,253,235	17,253,235
ORG CLINICA GENERAL DEL NORTE	0	16,613,781	16,613,781
COMPAÑIA SEGUROS BOLIVAR S.A	0	11,141,080	11,141,080
BMI COLOMBIA CIA SEG DE VIDA S	0	10,539,696	10,539,696
GESTION PHARMA SAS	0	9,496,777	9,496,777
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	0	9,031,838	9,031,838
FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	0	8,846,941	8,846,941
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL BARRANQUILLA	0	8,391,999	8,391,999

GESTIÓN SALUD S.A.S.
Estados Financieros Individuales
A 31 de diciembre de 2023
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Pesos

IKE ASISTENCIA COLOMBIA S.A.	0	7,675,331	7,675,331
SOLUCIONES DIAGNOSTICAS PRADO LTDA	0	7,539,509	7,539,509
CENTRO DE CIRUGIA AMB.IPS SAS	0	6,262,104	6,262,104
DIR.GENERAL DE SANIDAD MILITAR	0	6,163,596	6,163,596
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA	0	6,012,700	6,012,700
SERVIMEDAS LTDA.	0	5,936,518	5,936,518
SEC.DE SALUD Y P SOCIAL ANTIOQ	0	5,072,791	5,072,791
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	0	5,067,450	5,067,450
E.P.S. HUMANA VIVIR S.A.	0	4,573,711	4,573,711
POLICIA NACIONAL	0	3,041,110	3,041,110
INTER CARE SAS	0	2,329,861	2,329,861
CARDIF C/BIA SEG. GENERALES SA	0	1,873,403	1,873,403
IMAGENES & RADIOLOGIA LTDA	0	1,836,837	1,836,837
INTENSIVISTAS MATERNIDAD RAFAEL CALVO IPS S.A.	0	1,788,345	1,788,345
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	0	1,674,995	1,674,995
SEGUROS DE VIDA ALFA S.A.	0	795,476	795,476
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A.	0	702,540	702,540
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA "DUSAKAWI EPS"	0	627,164	627,164
NUEVO HOSPITAL DE BOCAGRANDE	0	490,796	490,796
SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	0	450,935	450,935
SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BOGOTA DC	0	401,476	401,476
CRUZ BLANCA EPS	0	354,329	354,329
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR E.S.S	0	320,839	320,839
MANEXKA E.S.S	0	257,923	257,923
EPS CONVIDA	0	220,885	220,885

GESTIÓN SALUD S.A.S.
Estados Financieros Individuales
A 31 de diciembre de 2023
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Pesos

MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	0	150,687	150,687
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA	0	94,035	94,035
SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S	0	34,281	34,281
FIDUCIARIA LA PREVISORA .S.A.	0	16,578	16,578
TOTAL DETERIORO GESTION SALUD	2,668,261,005	9,510,378,778	12,178,639,783

La Clínica Gestión Salud S.A.S ha tenido un desempeño financiero sobresaliente durante el año 2023. Con una eficiencia de radicación del 94.28%, la clínica ha logrado un proceso efectivo de registro de radicación, impactando positivamente en la estabilidad financiera al gestionar la mayor parte de los ingresos generados. Este logro refleja la implementación exitosa de políticas de cartera y procesos que han asegurado un flujo de efectivo eficiente y sostenible.

El porcentaje de recaudo sobre la radicación, alcanzando un notable 79.64%, destaca la efectividad de las políticas de cartera y el proceso de recaudo implementado. La clínica ha recaudado casi el 80% de los fondos radicados, subrayando la importancia de estrategias bien definidas para garantizar un recaudo efectivo en relación con los servicios prestados. Este logro refleja una gestión financiera proactiva y orientada al resultado.

Nota 3. Activos no financieros -Otros anticipos

El siguiente es el detalle de saldos clasificados como Activos no Financieros:

	2023	2022
Anticipo a proveedores (1)	3,763,858,236	5,214,981,818
Otros Deudores (2)	7,214,050,238	708,543,061
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	10,977,908,474	5,923,524,879

Los saldos girados al cierre de cada año son legalizados a 31 de marzo del año siguiente.

Durante el año 2023 hemos girado el 64% del valor de los anticipos por la compra del inmueble donde opera nuestra sede en la ciudad de santa marta (Magdalena) también se giraron anticipos necesarios para apoyar la apertura y puesta en marcha de la clínica tales como equipos biomédicos, muebles enseres, adecuación de infraestructura.

(1). Los anticipos a proveedores más representativos a 31 de diciembre de 2023 son:

NOMBRES	VALOR ANTICIPO A 2023
---------	-----------------------

GESTIÓN SALUD S.A.S.
Estados Financieros Individuales
A 31 de diciembre de 2023
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Pesos

HERNANDO HERRERA LOZANO	1,400,000,000
EDGAR MAURICIO RAMOS ELIZALDE	1,000,000,000
NUTRIMOS Y SERVICIOS SAS	703,473,387
SURGIPLAST LTDA	134,500,000
ANDREA CAMILA TRESPALACIOS GARCIA	32,700,000
ASESORES DE RECLUTAMIENTO COLOMBIA SAS	11,939,690
DEMÁS PROVEEDORES	481,245,159
TOTAL ANTICIPO A 2023	3,763,858,236

(2) El rubro de otros deudores corresponde a anticipos girados a nuestras empresas asociadas y que son legalizados según acuerdos contractuales dentro de las vigencias corrientes.

Los saldos girados al cierre de cada año son legalizados a 31 de marzo del año siguiente. Durante el año 2023 hemos girado el 64% del valor de los anticipos por la compra del inmueble donde opera nuestra sede en la ciudad de Santa Marta (Magdalena) también se giraron anticipos necesarios para apoyar la apertura y puesta en marcha de la clínica tales como equipos biomédicos, muebles enseres, adecuación de infraestructura.

NOMBRES	VALOR ANTICIPO A 2023
CENTRO RADIONCOLOGICO	6,868,763,232
GESTION RADIOLOGICA SAS	281,345,990
NUTRIMOS Y SERVICIOS SAS	60,625,973
DEMÁS PROVEEDORES	3,315,044
TOTAL ANTICIPO A 2023	7,214,050,239

Nota 4. Activos no financieros -Anticipo de impuestos

El siguiente es el detalle de saldos clasificados como Activos de Impuestos:

Autorretención de renta	24,549,721	15,521,327
Saldo a Favor	-	595,809
Beneficio Tributario ART 256-1 ET (1)	1,832,901,210	-
TOTAL	1,857,450,931	16,117,136

Beneficio Tributario ART 256-1 ET; Durante el año 2023 Gestión Salud participo de conformidad con el párrafo 1° del artículo 158 -1 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 91 de la Ley 1819 de 2016 en la deducción prevista en el presente artículo y del descuento establecido en el artículo 256 del Estatuto Tributario por proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación "El

Consejo Nacional de Beneficios Tributarios en Ciencia, Tecnología e Innovación (CNBT) declaro aceptado el monto de \$ 4.838.551.150 el cual según lo establecido en los artículos mencionados se podrá deducir por renta. Se espera que para el primer trimestre del año 2024 sea emitida la resolución por parte de MINCIENCIAS.

Nota 5. Inversiones

GESTIÓN SALUD SAS ha adquirido inversiones patrimoniales en otras organizaciones y reconoce bajo el modelo del costo estos aportes en la partida de negocios conjuntos, donde ejerce figura de control compartido con la otra parte, a continuación, detallamos estas participaciones teniendo en cuenta las exigencias de la Sección 15 de NIIF para Pyme

TERCERO	NIT	MEDICION	% Participación	Saldo en libros 31-12-2023
CENTRO RADIOONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.	806,007,650	1. Costo – Deterioro	51%	4,748,107,609

Por acuerdo de los accionistas la toma de las decisiones se hace de forma conjunta entre las partes. En el año 2023 no se presentó deterioro en el valor de las inversiones.

En el primer trimestre del año 2023 se decretaron y pagaron dividendos por valor de \$ 2.482.053.251 de los cuales la entidad retuvo según el artículo 242 -1 ET retención en la fuente por el 10%.

Además, la empresa tiene participaciones **en asociadas** en las que tiene el poder de participar en la toma de decisiones, pero no ejerce control sobre la otra organización. A continuación, detallamos estas participaciones teniendo en cuenta las exigencias de la sección 14 de NIIF para Pymes:

TERCERO	NIT	MEDICION	Saldo en libros 31-12-2023
GESTION RADIOLOGICA SAS	900,565,677	1. Costo – Deterioro	766,561,861
BANCOLOMBIA	890,903,938	1. Costo – Deterioro	18,972,800
TOTAL INVERSIONES			785,534,661

Para el año 2023 la entidad realizo contrato de compraventa de acciones en la sociedad GESTION RADIOLOGICA SAS de 46.400 acciones por un valor de \$ 650.000.000 logrando abonar el 85% de lo

acordado. En el primer trimestre del año 2024 se realizará el pago del saldo. En esta entidad no se decretaron ni pagaron dividendos.

Nota 5. Propiedades, planta y equipo.

La base de medición utilizada para la determinación del importe en libros de todos los elementos que conforman la Propiedades, Planta y Equipo de GESTION SALUD S.A.S. Corresponde al costo en reconocimiento inicial y al modelo de costo en medición posterior, esto es costo -depreciación acumulada - deterioro acumulado. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta el cual refleja el mejor patrón para consumir los beneficios económicos futuros de los activos en la entidad.

A continuación presentamos el consolidado por cada tipo de activos al cierre de cada vigencia, tal como se pueden visualizar en nuestros Estados financieros:

	2023	2022
Terreno	2,060,895,540	2,060,895,540
Construcciones y Edificaciones	12,676,605,509	8,648,334,164
Maquinarias y Equipos	3,640,321,393	1,228,433,697
Equipos de Oficina	3,467,977,084	1,731,704,066
Equipos de Computación	1,817,512,328	1,192,382,331
Equipos Médicos U.F Hospitalización e Internación	15,456,258,498	5,377,093,907
Equipo de Transporte	2,805,237,990	2,092,397,610
Menos: Depreciación Acumulada	- 9,405,973,733	- 7,698,616,063
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32,518,834,608	14,632,625,251

Teniendo en cuenta lo anterior, a continuación, detallamos los cambios que se han presentado en la P.P. y E. durante el año 2023:



GESTIÓN SALUD S.A.S.
Estados Financieros Individuales
A 31 de diciembre de 2023
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Pesos



COSTO	Terreno	Construcciones y Edificaciones	Maquinarias y Equipos	Equipos de Oficina	Equipos de Computación	Equipos Médicos U.F Hospitalización e	Equipo de Transporte	TOTAL
1 de enero de 2023	2,060,895,540	8,648,334,164	1,228,433,697	1,731,704,066	1,192,382,331	5,377,093,907	2,092,397,610	22,331,241,314
Adiciones	-	-	2,411,887,696	1,736,273,018	625,129,997	10,079,164,591	712,840,380	15,565,295,682
Avaluos	691,493,960	3,336,777,385	-	-	-	-	-	4,028,271,345
Disposiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2023	2,752,389,500	11,985,111,549	3,640,321,393	3,467,977,084	1,817,512,328	15,456,258,498	2,805,237,990	41,924,808,341
Depreciación acumulada y deterioros								
1 de enero de 2023	0	123,112,062	544,421,653	649,605,137	581,032,816	5,186,458,951	613,985,443	7,698,616,063
Depreciación anual	0	-	248,811,110.0	211,985,193.0	112,097,393.0	1,104,784,954.0	29,679,020.0	1,707,357,670
31 de diciembre de 2023	0	123,112,062	793,232,763	861,590,330	693,130,209	6,291,243,905	643,664,463	9,405,973,733
Saldo a 31 de diciembre de 2023	2,752,389,500	11,861,999,487	2,847,088,630	2,606,386,753	1,124,382,119	9,165,014,593	2,161,573,527	32,518,834,608





GESTIÓN SALUD S.A.S.
Estados Financieros Individuales
A 31 de diciembre de 2023
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Pesos



Nota 7. Intangibles

A 31 Diciembre de 2023, se reconocen los siguientes valores por activos intangibles que son medidos bajo el método del costo amortizado:

	2023	2022
PROGRAMAS CONTABLES	88,709,896	88,709,896
(-) AMORTIZACION	72,452,962	38,509,818
TOTAL INTANGIBLES	16,256,934	50,200,078

La amortización de este activo intangible se calculó bajo el método de línea recta a diez años. Al cierre del año 2022 Y 2023 no se evidenciaron índices de deterioro.

Instrumentos financieros del pasivo

Nota 8. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	2023	2022
Obligaciones financieras corto plazo (1)	62,282,567	774,050,028
Obligaciones financieras largo plazo (2)	34,048,312,621	15,216,193,133
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	34,110,595,188	15,990,243,161

- (1) A corte de Diciembre de 2023 el saldo por pagar corresponde a las tarjetas de crédito Mastercard Bancolombia por valor de \$ 1.864.684 y Visa Bancolombia por valor de \$ 60.417.883. En cuanto al rubro del 2022 corresponde a una reclasificación de la cuenta corriente de Bancolombia N° 85-212626-89 la cual presenta un sobre giro a corte de diciembre 2022 producto de sobregiros bancarios. Se ha debitado la cuenta de bancos en razón a que tenía un saldo crédito, y se ha acreditado la cuenta de obligaciones financieras. Puesto que, se debe reconocer la deuda que se tiene con el banco al haber sobregirado la cuenta. Este movimiento se ha hecho por presentación de los estados financieros de forma que la información sea lo más adecuada posible.

- (2) El siguiente es el detalle de las obligaciones a largo plazo:

BANCO	N° OBLIGACION	SALDO 2023	SALDO 2022	TASA	E.A
BBVA	9600001640	3,499,999,998	4,000,000,000	IBR + 2.8%	
DAVIVIENDA	8000361490	2,095,475,099	2,999,895,907	IBR + 2.70%	
BANCOLOMBIA	248844	2,167,664,890	2,330,786,817	DTF + 4.0%	17.6%
BANCOLOMBIA	4900084122	373,311,112	1,875,000,000	IBR + 1.0%	13.9%
BANCOLOMBIA	261679	1,434,542,507	1,643,140,385	DTF + 4.73%	20.2%
OCCIDENTE	83030030429	638,398,709	1,000,000,000	IBR + 7.70%	21,80%
BANCOLOMBIA	200942	423,075,060	482,880,806	DTF T.A + 7.68%	20.2%
DAVIVIENDA	7105058000236250	-	251,341,660		
OCCIDENTE	144127	82,001,133	191,548,663	IBR + 4.53%	17.9%
BANCOLOMBIA	49000844436	-	135,659,472		
BANCOLOMBIA	174066	64,970,579	94,311,638	DTF T.A + 5.74%	20.0%
BANCOLOMBIA	200943	80,870,908	92,010,777	DTF T.A + 7.68%	20.2%
DAVIVIENDA	300010134186	-	79,523,586		
OCCIDENTE	144904	14,260,060	30,831,090	IBR + 3.46%	16.7%
DAVIVIENDA	7105058000256730	-	9,262,332		
OCCIDENTE	180152277	656,359,822		IBR + 7.10%	20.7%
OCCIDENTE	180152289	213,472,237		IBR + 7.10%	20.7%
OCCIDENTE	180152307	39,790,617		IBR + 7.10%	20.6%
OCCIDENTE	180152308	273,378,438		IBR + 7.10%	20.7%
OCCIDENTE	180152545	85,330,197		IBR + 7.10%	20.7%
OCCIDENTE	180152546	101,045,636		IBR + 7.10%	20.7%
OCCIDENTE	180152632	203,125,647		IBR + 7.10%	20.7%
OCCIDENTE	180152625	286,284,728		IBR + 7.10%	20.8%
OCCIDENTE	180152304	327,877,958		IBR + 7.10%	21.0%
OCCIDENTE	180152679	708,779,411		IBR + 7.10%	21.2%
OCCIDENTE	180152718	79,437,261		IBR + 7.10%	20.9%
OCCIDENTE	180153255	345,121,226		IBR + 6.40%	20.2%
OCCIDENTE	180153614	92,045,000		IBR + 5.50%	19.4%
OCCIDENTE	180152719	133,377,485		IBR + 5.50%	19.4%
OCCIDENTE	180153259	534,796,806		IBR + 4.80%	18.5%
OCCIDENTE	180153559	41,745,413		IBR + 5.50%	19.4%
OCCIDENTE	180153829	220,564,748		IBR + 4.80%	18,55%
OCCIDENTE	180153898	41,528,025		IBR + 4.80%	18.6%
OCCIDENTE	180153902	38,889,200		IBR + 4.80%	18.5%
OCCIDENTE	180153326	346,910,337		IBR + 6.40%	20.4%
OCCIDENTE	180153844	275,754,712		IBR + 4.80%	18.6%

OCCIDENTE	180152288	194,450,926		IBR + 7.10%	20.7%
OCCIDENTE	180152440	318,445,774		IBR + 7.10%	20.7%
BANCOLOMBIA	312857	277,921,520		IBR + 6.25%	20.2%
BANCOLOMBIA	317639	6,974,874,053		IBR + 8,41%	22.5%
OCCIDENTE	180153560	373,970,576		IBR + 5.50%	19.4%
OCCIDENTE	180153992	87,837,898		IBR + 4.80%	18.5%
OCCIDENTE	180153934	74,766,677		IBR + 4.80%	18.5%
OCCIDENTE	180153995	155,295,000		IBR + 4.80%	18.6%
OCCIDENTE	180154425	108,997,090		IBR + 7.10%	20.7%
OCCIDENTE	180154225	174,879,339		IBR + 4.80%	18,54%
OCCIDENTE	180154321	44,099,020		IBR + 4.80%	18,54%
OCCIDENTE	180153994	123,347,664		IBR + 4.80%	18,55%
OCCIDENTE	180154252	89,250,000		IBR + 4.80%	18,53%
OCCIDENTE	180153932	64,736,000		IBR + 4.80%	18,55%
OCCIDENTE	180154378	45,253,320		IBR + 4.80%	18,53%
OCCIDENTE	180156199	263,347,000		IBR + 5.00%	18,46%
OCCIDENTE	180155729	117,810,000		IBR + 4.80%	18,23%
OCCIDENTE	8303003767	1,160,906,967		IBR + 5.30%	18,84%
BANCOLOMBIA	4900085020	2,565,933,492		IBR + 6.5%	
BANCOLOMBIA	4900085049	2,216,960,912		IBR + 7.3%	
BANCOLOMBIA	4900085098	880,044,433		IBR + 7.0%	
BANCOLOMBIA	PRESTAMOS CREDIAGIL	1,815,000,000		DTF 5.15%	
	TOTAL OBLIGACIONES	34,048,312,620	15,216,193,133		

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en moneda local y tienen plazo de pago entre uno y diez años. Para el año 2023 para la puesta en marcha de la nueva sede en la ciudad de Santa Marta fueron adquiridas 43 nuevas obligaciones por un valor de \$ 23.173.742 565.

BANCO

BANCO	TIPO OBLIGACION	VALOR
BANCOLOMBIA	LEASING	7,252,795,573
BANCOLOMBIA	PRESTAMO	7,477,938,837
OCCIDENTE	CARTERA ORDINARIA	1,160,906,967
OCCIDENTE	LEASING	7,282,101,188
TOTAL OBLIGACIONES NUEVAS		23,173,742,565

Se realizaron abonos a capital por un valor de \$ 3.865.836.028 y fueron finalizadas las siguientes obligaciones:

BANCO	N° OBLIGACION	VALOR
BANCOLOMBIA	49000844436	135,659,472
DAVIVIENDA	300010134186	79,523,586
DAVIVIENDA	7105058000236250	251,341,660
DAVIVIENDA	7105058000256730	9,262,332
TOTAL OBLIGACIONES FINALIZADAS		475,787,050

Nota 9. Cuentas Comerciales por pagar

Corrientes-Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son saldos en moneda local y son medidas al costo:

	2023	2022
Costos y Gastos por Pagar Corto Plazo (1)	18,319,690,374	16,926,157,985
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (2)	6,235,473,659	1,739,451,419
Cuentas Comerciales Por Pagar	24,555,164,033	18,665,609,404

(1) Los Costos y Gastos por Pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2023 y 2022 son los siguientes:

	2023	2022
Proveedores Nacionales	12,596,245,301	13,268,796,172
Costos y Gastos por Pagar (a)	5,723,445,073	3,657,361,813
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	18,319,690,374	16,926,157,985

(a) Dentro de la cuenta costos y gastos por pagar la Clínica registra todas erogaciones necesarias para la explotación de su objeto social, está conformada así:

	2023	2022
Honorarios (a)	3,976,710,658	1,873,661,742
Servicios (a)	1,162,647,311	405,770,642
Otros (a)	584,087,104	1,377,929,429
TOTAL CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR	5,723,445,073	3,657,361,813

(2) Los Costos y Gastos por Pagar a Largo plazo al 31 de diciembre del 2023 y 2022 son los siguientes:

	2023	2022
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	6,235,473,659	1,739,451,419
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,235,473,659	1,739,451,419

Para el 31 de Diciembre de 2023 las cuentas por pagar la componen cesiones de crédito con empresas aliadas y otros pasivos con aliados estratégicos.

CONCEPTO	2023	2022
CESION DE CREDITO	701,217,137	-
DEUDA CON SOCIO	1,333,918,209	192,552,827
PASIVOS CON ALIADOS (a)	4,200,338,313	1,546,898,592
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,235,473,659	1,739,451,419

(a) El pasivo con aliados estratégicos está conformado así:

ALIADO ESTRATEGICO	2023	2022
INNARE SAS	933,711,873	210,822,771
NUTRIMOS Y SERVIMOS LTDA	3,114,592,905	1,336,075,821
LAVASERVI S.A.S	143,729,044	-
OTROS PASIVOS	8,304,491	-
PASIVOS CON ALIADOS	4,200,338,313	1,546,898,592

Nota 10. Activos y pasivos por impuesto corrientes y diferidos

El pasivo por impuestos corrientes se conforma así:

	2023	2022
Retención En La Fuente	1,474,550,808	1,486,282,588
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	72,485,000	28,055,068
De Renta Y Complementarios (1)	-	463,467,000
Impuesto Diferido (2)	849,133,744	94,751,000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,396,169,552	2,072,555,656

- (1) La tasa de impuesto de renta en el año 2023 y 2024 es del 35%. Para el año 2023 se registró gasto por impuesto de renta por valor de \$ 3.622.383.275, a su vez se realizó la deducción por auto retenciones y retenciones practicadas por clientes durante el 2023 y deducción por beneficio tributarios establecido en el artículo 256 del Estatuto Tributario por proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación.
- (2) Impuesto diferido: La entidad calculó durante el 2023 impuesto diferido derivado de las diferencias temporarias generadas entre el cálculo contable y el cálculo fiscal con una tarifa de 35%, el siguiente es el detalle del cálculo del impuesto diferido.

	Valor contable 2023		Valor fiscal 2023
(a) Clientes	64,350,719,380		64,350,719,380
(-) Deterioro	-\$ 2,668,260,734	-\$	3,136,549,424
VALOR NETO CLIENTES	\$ 61,682,458,646		\$ 61,214,169,956
Diferencia temporaria	468,288,690		
Tarifa de impuesto de renta año 2024	35%		
Impuesto diferido pasivo	\$ 163,901,042		
	Valor contable 2023		Valor fiscal 2023
(b) PPYE	40,227,702,082		36,199,430,737
(-)Depreciación 2023	\$ 1,707,357,670	\$	1,707,357,670
VALOR NETO PPYE	\$ 38,520,344,412		\$ 34,492,073,067
Diferencia temporaria	4,028,271,345		
Tarifa de impuesto de renta año 2024	15%		
Impuesto diferido pasivo	\$ 604,240,702		

Nota 11. Beneficios a Empleados

Esta política se aplica para contabilizar todas las retribuciones de los empleados que presten sus servicios a la Institución De acuerdo con lo establecido en la sección 28 de NIIF para Pymes Gestión Salud S.A.S presenta beneficios tales como:

1. Sueldos, salarios, comisiones, aportes a la seguridad social.
2. Viáticos que no sean legalizados adecuadamente conforme a la norma local lo estipula.

3. Permisos retribuidos a corto plazo (tales como los derechos por permisos remunerados o los permisos remunerados por enfermedad), cuando se espere que éstos deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios.

	2023	2022
Nominas Por Pagar	1,733,394,193	-
Cesantías Consolidadas	1,035,743,090	692,766,536
Intereses Sobre Cesantías	107,815,727	80,482,694
Vacaciones	552,284,730	458,863,213
Retenciones y aportes de nomina	412,757,100	344,490,777
Otra DEDUCCIONES	175,489,718	67,584,948
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,017,484,557	1,644,188,168

Nota 12. Anticipos y Avances Recibidos

Para el año 2023 se realizó un proceso de solicitudes de relaciones de pagos recibidos por parte de nuestros clientes y fueron aplicadas en nuestra cartera.

PATRIMONIO

Nota 13. Capital

	2023	2022
Capital Autorizado, Suscrito Y Pagado (1)	4,000,000,000	4,000,000,000
Prima En Colocación De Acciones	1,351,183,562	1,351,183,562
Reserva Legal	1,000,000,119	1,000,000,119
Superávit Por Valoraciones	3,424,030,643	-
Retención Trasladable art 242-1	- 248,205,326	-
Resultado Presente Ejercicio	10,767,564,268	4,322,163,000
Utilidades O Excedentes Acumuladas.	17,923,571,000	13,601,408,000
TOTAL PATRIMONIO	38,218,144,266	24,274,754,681

A continuación, relacionamos listado de accionistas:

	NÚMERO ACCIONES	PARTICIPACIÓN %	VALOR TOTAL
JULIO CESAR BORELLY JULIO	4000	100%	4,000,000,000
TOTAL ACCIONES	4000	100%	4,000,000,000

- (a) El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2023 consiste en 4.000.000 de acciones a un valor nominal de \$1.000 cada una, para un total del capital suscrito y pagado de \$ 4.000.000.000,00. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas. En las vigencias 2023 y 2022 no se realizaron capitalizaciones ni fueron decretadas utilidades.
- (b) Se realizó la revaluación de la propiedad planta y equipo por valor de \$ 4.028.271.345 de los siguientes inmuebles
- Terreno Ubicado en la dirección D21 A 47- 44 con matrícula inmobiliaria N° 060-140490 con un revaluó diferencial de \$ 37.214.500
 - Construcción Ubicado en la dirección T48 21- 113 con matrícula inmobiliaria N° 060-40542 con un reevaluó diferencial de \$ 2.532.050.000
 - Terreno Ubicado en la dirección C 31 54 -24 con matrícula inmobiliaria N° 060- 74809 con un revaluó diferencial de \$ 654.279.460
 - Construcción Ubicado en la dirección C 31 54 -24 con matrícula inmobiliaria N° 060- 74809 con un reevaluó diferencial de \$ 804.727.385
- (c) Respecto del efecto del impuesto diferido, y su registro contable, deberá observarse el párrafo 29.352 de las NIIF para PYMES, que nos indica que si el efecto de la diferencia temporaria se ha generado por el reconocimiento del superávit por revaluación presentado en el otro resultado integral del periodo, entonces el efecto del impuesto diferido se reconocerá contra el otro resultado integral (acumulado en el patrimonio de la entidad ver impuesto diferido de propiedad planta y equipo nota N° 10).
- (d) En el primer trimestre del año 2023 se decretaron y pagaron dividendos por valor de \$ 2.482.053.251 de los cuales la entidad retuvo según el artículo 242 -1 ET retención en la fuente por el 10% sin embargo esta esta retención no podrá ser utilizada por la compañía pues es solo trasladable e imputable al beneficiario final persona natura residente

Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2023 y 2022 incluyen:

UNIDAD FUNCIONAL	SEDE			SEDE CARTAGENA
	CARTAGENA	STA MARTA	INGRESOS 2023	INGRESOS 2022
URGENCIAS	7,699,569,885	3,538,219,896	11,237,789,781	4,943,000,000
CONSULTA EXTERNA	2,131,292,925	599,368,474	2,730,661,399	1,500,908,139
HOSPITALIZACION	36,821,401,894	6,785,142,862	43,606,544,756	31,062,151,722
CIRUGIA	21,345,765,882	3,520,383,367	24,866,149,249	18,178,564,756
IMAGENOLOGIA	24,080,411,675	4,101,425,195	28,181,836,870	15,126,865,830
APOYO TERAPEU	939,608,808	345,335,437	1,284,944,245	1,219,525,689
DV	- 1,978,302,314	-	- 1,978,302,314	- 2,148,844,136
TOTAL INGRESOS	91,039,748,755	18,889,875,231	109,929,623,986	69,882,172,000

Durante el 2 Semestre del 2023 se dio la apertura de nuestra sede en la ciudad de Santa Marta logrando un aumento en nuestros ingresos operacionales del 57%.

A continuación, relación de los clientes más representativos para el periodo contable 2023:

EMPRESAS	SEDES		
	CARTAGENA	STA MARTA	INGRESOS 2023
MUTUAL SER	29,299,625,625.8	2,731,355,833.0	32,030,981,459
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	21,395,994,569.1	5,191,813,880.0	26,587,808,449
NUEVA EPS	7,913,757,822.1	2,053,438,645.0	9,967,196,467
SALUD TOTAL E.P.S-S S.A.	6,249,047,769.6	1,890,649,710.0	8,139,697,480
SANITAS EPS	3,779,554,131.1	3,209,970,950.0	6,989,525,081
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N°8	4,930,308,948.0	-	4,930,308,948
CENTRO RADIO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.	4,316,179,174.0	90,000,000.0	4,406,179,174
POLICIA METROPOLITANA DE CARTAGENA	3,183,058,354.0	-	3,183,058,354
EPS MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	1,841,268,372.0	589,312,405.0	2,430,580,777
FAMISANAR EPS	1,164,507,496.7	1,253,039,566.0	2,417,547,063
ADRES	1,234,088,529.0	842,095,586.0	2,076,184,115
CAJACOPI EPS SAS	1,338,603,384.0	200,237,739.0	1,538,841,123
DEMAS CLIENTES	4,393,754,579.3	837,960,917.0	5,231,715,496
TOTAL INGRESOS	91,039,748,754.7	18,889,875,231	109,929,623,986

Nota 15. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2023 y 2022 comprenden:

CONCEPTO	SEDE		INGRESOS NO OPERACIONAL 2023	SEDE CARTAGENA INGRESOS NO OPERACIONAL 2022
	CARTAGENA	STA MARTA		
FINANCIEROS	83,601,808	2,429,561	86,031,368	160,146,010
DIVIDENDOS	2,512,728,626	-	2,512,728,626	1,226,279,884
SERVICIOS	144,928,533	-	144,928,533	176,451,699
RECUPERACIONES	333,828,894	3,036,710	336,865,604	1,467,129,316
DIVERSOS	12,271,801	760,974	13,032,775	3,795,725
Total general	3,087,359,661	6,227,245	3,093,586,906	3,033,802,634

a). Este rubro para el 2023 lo conforman los siguientes conceptos:

1. Intereses Financieros ganados con participación de 3 %
2. Dividendos en participación accionaria de otras entidades 81%
3. Descuentos comerciales y descuentos condicionados propios de las negociaciones realizadas por el departamento de compras con una participación del 11%.
4. Otros ingresos 5%

Nota 16. Costo de ventas

UNIDAD FUNCIONAL	SEDE		COSTOS 2023	SEDE CARTAGENA COSTOS 2022
	CARTAGENA	STA MARTA		
URGENCIAS	5,599,742,684	1,389,261,783	6,989,004,466	4,283,518,016
CONSULTA EXTERNA	959,721,579	168,628,462	1,128,350,041	596,183,843
HOSPITALIZACION	18,552,444,062	2,891,810,355	21,444,254,418	18,213,303,353
CIRUGIA	18,632,050,276	1,767,522,637	20,399,572,913	11,240,143,329
IMAGENOLOGIA	8,040,916,712	1,340,259,821	9,381,176,532	5,631,756,502
APOYO TERAPEU	852,349,538	66,309,084	918,658,622	539,952,275
Total general	52,637,224,851	7,623,792,142	60,261,016,993	40,504,857,318

Corresponde a conceptos de suministro e instalación de todos materiales necesarios para la prestación de servicio de salud.

Nota 17. Gastos operacionales de administración y ventas

CONCEPTO	SEDE		GASTOS ADMON 2023	SEDE CARTAGENA
	CARTAGENA	STA MARTA		GASTOS ADMON 2022
GASTO DE PERSONAL	5,616,669,856	3,058,104,962	8,674,774,818	5,605,262,066
HONORARIOS	331,550,164	265,915,005	597,465,169	608,661,808
IMPUESTOS	138,544,462	-	138,544,462	119,550,554
ARRENDAMIENTOS	1,317,376,414	3,251,164,110	4,568,540,524	1,122,045,876
CONTRIBUCIONES Y AFILIACION	102,524,100	-	102,524,100	60,823,212
SEGUROS	756,155,370	139,488,924	895,644,294	587,200,393
SERVICIOS	1,581,347,767	1,147,376,918	2,728,724,684	1,391,118,868
GASTOS LEGALES	279,441,306	11,981,750	291,423,056	86,034,132
MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,243,576,769	5,610,400,684	6,853,977,453	2,083,815,274
GASTOS DE VIAJES	17,420,549	24,786,160	42,206,709	28,636,417
GASTOS DIVERSOS	3,464,702,660	1,536,741,750	5,001,444,410	3,908,618,068
PROVISIONES	3,203,042,577	-	3,203,042,577	6,463,571,700
DEPRECIACIONES .Y AMORTIZAC	33,943,144	1,707,357,670	1,741,300,814	1,096,815,632
TOTAL GASTOS DE ADMON	18,086,295,138	16,753,317,933	34,839,613,071	23,162,154,000

Nota 18. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros de los años 2023 y 2022 incluye:

CONCEPTO	SEDE		GASTOS NO OPERACIONAL 2023	SEDE CARTAGENA
	CARTAGENA	STA MARTA		GASTOS NO OPERACIONAL 2022
COMISIONES	174,647,627	27,762,802	202,410,429	188,770,265
GRAVAMEN	430,098,173	-	430,098,173	284,356,659
INTERESES	1,110,116,382	3,759,813,047	4,869,929,429	1,314,544,850
GASTOS BANCARIOS	416,693,920	163,773,909	580,467,829	589,978,318
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2,131,556,103	3,951,349,758	6,082,905,861	2,377,650,092

Los gastos financieros incrementaron en el 2023 debido a que el mayor rubro de participación se encuentra concentrado en los intereses financieros, esta situación se presenta debido al apalancamiento operativo para la puesta en marcha de la sede en la ciudad de santa marta.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con bases a la NIC 10 “Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa” es decir, después del 31 de diciembre de 2023, GESTION SALUD S.A.S informa que NO tiene conocimientos de otros eventos de relevante impacto en las condiciones económicas de la entidad y que estos, No han originado incertidumbre significativa.

20. HECHOS RELEVANTES

Para el año 2023 la entidad realizo contrato de compraventa de acciones en la sociedad GESTION RADIOLOGICA SAS de 46.400 acciones por un valor de \$ 650.000.000 logrando abonar el 85% de lo acordado. En el primer trimestre del año 2024 se realizará el pago del saldo. En esta entidad no se decretaron ni pagaron dividendos.

Para el periodo 2023 la Entidad ha reconocido descargar de la cartera por el concepto de deterioro y cargar al gasto el valor de \$ 2.668.261.005 que corresponde a carteras con clientes intervenidos de los que se ha observado que han tenido una disminución medible en los flujos futuros y con baja probabilidad de recuperación.

A pesar de los logros obtenidos en el proceso de manejo y recaudo de cartera donde se logró bajar la rotación de cartera en 5 puntos pasando de 176 días a 171, se observa una oportunidad para mejorar el porcentaje de recaudo sobre la facturación, situándose en un 75.18%. seguiremos evaluando estrategias para fortalecer la gestión de cuentas por cobrar y asegurar un recaudo más eficiente en comparación con la facturación. La clínica mantiene una posición sólida en el sector de la salud, y la continuidad en la monitorización y ajuste estratégico será esencial para consolidar estos logros financieros.

Se realizó la revaluación de la propiedad planta y equipo por valor de \$ 4.028.271.345 de dos inmuebles ubicados en la ciudad de Cartagena. También realizo anticipo por compra de Inmuebles en la ciudad de santa marta por valor de \$ 2.400.000.000

En el primer trimestre del año 2023 la asociada CENTRO RADIONCOLOGICO DEL CARIBE decreto y pago dividendos por valor de \$ 2.482.053.251 de los cuales GESTION SALUD S.A.S retuvo según el artículo 242 -1 ET retención en la fuente por el 10%.

La entidad en el proceso de atención en salud realizo adquisición de 43 nuevas obligaciones por un valor de \$ 23.173.742 565, también Se realizaron abonos a capital por un valor de \$ 3.865.836.028.

Diferente a los acontecimientos revelados no tenemos hechos reportados que puedan influir o afectar en las decisiones de nuestra administración, accionistas y/ o terceros de la información, como ventas de nuevas acciones, escisiones y fusiones y/o reclamaciones de pólizas de seguro.

21. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La Gerencia de GESTION SALUD S.A.S, estima que la entidad no tiene Incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 31 de marzo de 2024. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

GestiónSalud 


GESTION SALUD S.A.S

Certificación a los Estados Financieros año 2023

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Clínica finalizados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cuales se han tomado fielmente de libros de GESTION SALUD S.A.S Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de GESTION SALUD S.A.S., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de GESTION SALUD S.A.S en la fecha de corte.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Clínica.
- La Entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de aportes al sistema de seguridad social integral, de acuerdo a las normas vigentes. (Artículo 50 de la Ley 789 de 2002).
- Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
- No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que puedan dar motivo a demandas y que deben ser revelado.
- La Entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor – legalidad de software.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o el 31 de marzo de 2024. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social en la próxima asamblea de accionistas, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



JULIO CESAR BORELly
Representante Legal



SAUL CARABALLO ROMERO
Contador Público
T.P. No 173723-T