



# ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES FUNDALIVIO S.A.S A DICIEMBRE 31 DE 2022

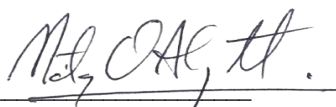
Santiago de Cali, Valle del Cauca  
Publicado en 26/04/2023  
Versión 1

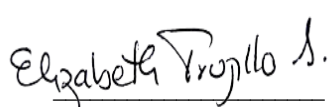


**FUNDALIVIO**  
Sociedad Médica para el Alivio del Dolor  
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

**FUNDALIVIO S.A.S**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022**  
**( Expresado en pesos Colombianos)**

| Concepto                                                  | Nota | DIC-31-2022          | DIC-31-2021        |
|-----------------------------------------------------------|------|----------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                            |      |                      |                    |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                       | 5    | 213.737.032          | 83.223.003         |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 6    | 230.560.029          | 243.205.282        |
| Activos por impuestos corrientes                          | 7    | 133.403.692          | 133.557.770        |
| <b>Total Activos Corrientes</b>                           |      | <b>577.700.753</b>   | <b>459.986.055</b> |
| Propiedades, planta y equipo                              | 8    | 383.771.372          | 268.687.688        |
| Gastos pagados por anticipado                             | 9    | -                    | -                  |
| Activos por impuestos diferidos                           | 10   | 43.873.764           | 2.112.702          |
| <b>Total Activos No Corriente</b>                         |      | <b>427.645.136</b>   | <b>270.800.390</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                      |      | <b>1.005.345.889</b> | <b>730.786.445</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                            |      |                      |                    |
| Obligaciones financieras corrientes                       | 11   | 112.401.932          | 53.227.906         |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar   | 12   | 197.583.935          | 147.659.255        |
| Pasivos por impuestos corrientes                          | 13   | 8.389.014            | 7.082.810          |
| Beneficios a Empleados                                    | 14   | 40.354.670           | 36.369.516         |
| Otros Pasivos                                             | 15   | 12.897.458           | 38.748.043         |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                           |      | <b>371.627.009</b>   | <b>283.087.530</b> |
| Obligaciones financieras no corrientes                    | 11   | 113.987.353          | 63.024.341         |
| Impuesto diferido                                         | 10   | 87.888.953           | 44.803.881         |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                        |      | <b>201.876.306</b>   | <b>107.828.222</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                      |      | <b>573.503.315</b>   | <b>390.915.752</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                         |      |                      |                    |
| Capital Social                                            | 16   | 118.142.540          | 118.142.540        |
| Prima en Colocación de Cuotas o Partes sociales           | 16   | 2.399.000            | 2.399.000          |
| Reserva legal                                             | 16   | 35.552.065           | 27.430.028         |
| Ganancia del Ejercicio                                    | 16   | 141.971.881          | 81.220.371         |
| Ganancias Acumuladas                                      | 16   | 133.777.088          | 110.678.754        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                   |      | <b>431.842.574</b>   | <b>339.870.693</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                          |      | <b>1.005.345.889</b> | <b>730.786.445</b> |

  
**Representante Legal**  
**Néstor Orlando Alzate Tobón**  
**C.C. 10.250.988**

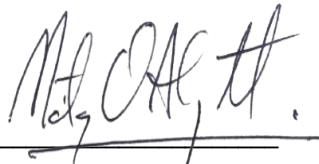
  
**Contadora**  
**Elizabeth Trujillo Ávila**  
**T.P 55.229 T**



**FUNDALIVIO**  
Sociedad Médica para el Alivio del Dolor  
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

**FUNDALIVIO S.A.S**  
**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**  
**( Expresado en pesos Colombianos)**

| Concepto                                     | Nota | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|----------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias           | 17   | 2.071.193.595      | 1.626.387.467      |
| Costos de Prestación del Servicio            | 18   | (1.173.816.227)    | (932.282.202)      |
| <b>Ganancia Bruta</b>                        |      | <b>897.377.368</b> | <b>694.105.265</b> |
| Otros Ingresos                               | 19   | 10.156.740         | 22.655.955         |
| Gastos de Administración                     | 20   | (642.682.067)      | (578.597.465)      |
| Otros Gastos                                 | 21   | (2.640.787)        | (3.643.191)        |
| <b>Resultado de actividades de operación</b> |      | <b>262.211.254</b> | <b>134.520.564</b> |
| Costos Financieros                           | 21   | (30.445.363)       | (25.863.178)       |
| <b>Ganancia Antes de Impuesto</b>            |      | <b>231.765.891</b> | <b>108.657.386</b> |
| Gasto Impuesto Corriente                     | 22   | (88.470.000)       | (33.752.000)       |
| Gasto Impuesto Diferido Activo               | 22   | (43.085.072)       | 472.665            |
| Recuperación impuesto diferido               | 22   | 41.761.062         | 5.842.320          |
| <b>Ganancia del Periodo</b>                  |      | <b>141.971.881</b> | <b>81.220.371</b>  |
| <b>Otro Resultado Integral</b>               |      |                    |                    |
| <b>Resultado Integral Total</b>              |      | <b>141.971.881</b> | <b>81.220.371</b>  |

  
**Representante Legal**  
**Néstor Orlando Alzate Tobón**  
**C.C. 10.250.988**

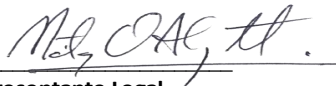
  
**Contadora**  
**Elizabeth Trujillo Ávila**  
**T.P 55.229 T**

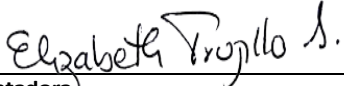


**FUNDALIVIO**  
Sociedad Médica para el Alivio del Dolor  
I.P.S. 76-001-02239 NIT 805.019.927-6

**FUNDALIVIO S.A.S**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021**  
**( Expresado en pesos Colombianos)**

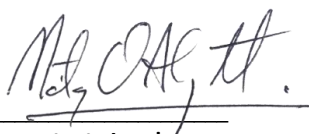
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                              | <b>2022</b>          | <b>2021</b>        |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Utilidad del Periodo                                         | 141.971.881          | 81.220.371         |
| Partidas que no afectan el efectivo:                         |                      |                    |
| Impuesto diferido neto                                       | 1.324.010            | (6.314.985)        |
| Depreciación                                                 | 23.534.059           | 22.564.827         |
| <b>Efectivo generado en operación</b>                        | <b>166.829.950</b>   | <b>97.470.213</b>  |
| Cambios en partidas operacionales:                           |                      |                    |
| (Aumento) Disminución en cuentas por cobrar                  | 12.645.253           | (64.989.321)       |
| (Aumento) Disminución en impuestos corrientes                | 154.078              | (26.993.259)       |
| (Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado       | -                    | -                  |
| Incremento (Disminución) de obligaciones bancarias           | 59.174.026           | 18.031.721         |
| Incremento (Disminución) en cuentas por pagar                | 49.924.680           | (6.164.090)        |
| Incremento (Disminución) en beneficio a empleados            | 3.985.154            | 2.558.311          |
| Incremento (Disminución) en impuestos corrientes             | 1.306.204            | 3.950.919          |
| Incremento (Disminución) en otros pasivos                    | (25.850.585)         | 9.605.778          |
| <b>Flujo de Efectivo neto en actividades de operación</b>    | <b>268.168.760</b>   | <b>33.470.272</b>  |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                              |                      |                    |
| Venta de propiedad planta y equipo                           | -                    | -                  |
| Aumento de propiedad planta y equipo                         | (138.617.743)        | (7.739.095)        |
| Pago obligaciones a largo plazo                              | -                    | -                  |
| Venta de inversiones                                         | -                    | -                  |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>    | <b>(138.617.743)</b> | <b>(7.739.095)</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                           |                      |                    |
| Incremento (Disminución) de reservas                         | 8.122.037            | -                  |
| Disminución de ganancias acumuladas                          | -                    | 103.320            |
| Nuevas obligaciones a largo plazo                            | 50.963.012           | 36.598.373         |
| Pago de dividendos                                           | (58.122.037)         | -                  |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b> | <b>963.012</b>       | <b>36.701.693</b>  |
| Aumento en efectivo                                          | 130.514.029          | 62.432.870         |
| Efectivo al inicio del ejercicio                             | 83.223.003           | 20.790.133         |
| <b>Efectivo al final del ejercicio</b>                       | <b>213.737.032</b>   | <b>83.223.003</b>  |

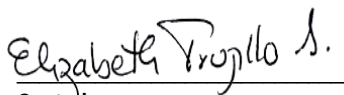
  
**Representante Legal**  
**Néstor Orlando Alzate Tobón**  
**C.C. 10.250.988**

  
**Contadora**  
**Elizabeth Trujillo Ávila**  
**T.P 55.229 T**

**FUNDALIVIO S.A.S**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**  
**( Expresado en pesos Colombianos)**

| CONCEPTO                       | SALDO INICIAL A<br>DIC 31 2021 | AUMENTOS           | DISMINUCIONES      | SALDO FINAL A DIC 31<br>2022 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| Capital                        | 118.142.540                    | -                  | -                  | 118.142.540                  |
| Prima en colocacion de cuotas  | 2.399.000                      | -                  | -                  | 2.399.000                    |
| Reservas obligatorias          | 27.430.028                     | 8.122.037          | -                  | 35.552.065                   |
| Ganancia del ejercicio         | 81.220.371                     | 141.971.881        | 81.220.371         | 141.971.881                  |
| Ganancias acumuladas           | 50.604.252                     | 73.098.334         | 50.000.000         | 73.702.586                   |
| Transición nuevo marco técnico | 60.074.502                     | -                  | -                  | 60.074.502                   |
| <b>Total Patrimonio</b>        | <b>339.870.693</b>             | <b>223.192.252</b> | <b>131.220.371</b> | <b>431.842.574</b>           |

  
**Representante Legal**  
**Néstor Orlando Alzate Tobón**  
**C.C. 10.250.988**

  
**Contadora**  
**Elizabeth Trujillo Ávila**  
**T.P 55.229 T**



## Notas de carácter General

### 1. Información General

FUNDALIVIO S.A.S., nace en el año 2001, luego del deseo de los Dres. Néstor Álzate, René Rodríguez, Jorge Parra, Carlos Ávila, Fernando Castro y Jorge García, de conformar una Asociación cuya especialidad sería el manejo del dolor.

Luego de varias reuniones, y analizar el mercado, deciden constituir la Empresa, y ubicarla en el sur de la ciudad, y funcionara en la Clínica Santillana, la sociedad la denominan FUNDALIVIO LTDA.

El domicilio y sede principal funcionan en la calle 19 norte No. 5 N 35 consultorio 706 de la ciudad de Cali.

En el año 2015, se toma la decisión de cambiar el tipo de sociedad de Ltda a S.A.S, lo cual fue aprobado y registrado en cámara de comercio en diciembre de 2015, quedando el nombre de la sociedad como FUNDALIVIO SAS.

Con el objetivo de servir con calidad, el Objeto social de la empresa se mantiene desde su creación y es la prestación de servicios de salud, con especialidad en Medicina del Dolor.

### 2. Modelo de Negocio

El Modelo de Negocio de FUNDALIVIO SAS, consiste en la prestación de servicios de Salud en Clínica del Dolor, siendo esta su actividad principal.

Presta servicios de: Consulta externa de Fisiatría, Ortopedia, Juntas Medicas, Procedimientos de Dolor.

La empresa presta sus servicios a Empresas Aseguradoras de riesgos Laborales y Particulares.

Los servicios se prestan de forma particular, el paciente cancela inmediatamente, y a crédito, dentro de los cual se tiene diferentes convenios para el pago de las facturas, sin exceder los de 60 días



### 3. Base de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF para Pymes), establecidos en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

### 4. Moneda Funcional

La preparación de los estados financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Notas a los Estados de Situación Financiera, fue el peso colombiano, por lo tanto, la información numérica incluida en los estados financieros, es presentada en **PESOS COLOMBIANOS** (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.

## Notas de Carácter Específico

### 5. Efectivo y Equivalente de Efectivo:

El saldo al 31 de diciembre de 2022 del Efectivo y Equivalente de Efectivo está conformado por:

| Concepto                                         | DIC-31-2022        | DIC-31-2021       |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo              | <b>213.737.032</b> | <b>83.223.003</b> |
|                                                  |                    |                   |
| Concepto                                         | DIC-31-2022        | DIC-31-2021       |
| Caja                                             | 600.000            | 600.000           |
| Bancos                                           | 111.776.860        | 62.982.730        |
| Fiducuenta                                       | 101.360.172        | 19.640.273        |
|                                                  |                    |                   |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b> | <b>213.737.032</b> | <b>83.223.003</b> |

### 6. Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar el saldo al 31 de Diciembre de 2022 está conformado por:

| Concepto                                                                           | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar                          | <b>230.560.028</b> | <b>243.205.281</b> |
|                                                                                    |                    |                    |
| Concepto                                                                           | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
| Deudores Comerciales                                                               | 245.336.517        | 266.835.352        |
| Deterioro de cuentas comerciales                                                   | (15.182.715)       | (24.719.177)       |
| <b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NETO (a)</b>                                     | <b>230.153.802</b> | <b>242.116.175</b> |
| Deudores Varios                                                                    | 406.226            | 1.089.106          |
| <b>Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – corriente</b> | <b>230.560.028</b> | <b>243.205.281</b> |

Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, la empresa FUNDALIVIO S.A.S. realiza un análisis histórico de los clientes individual y general, para determinar el porcentaje de la probable pérdida y aplicar dicho porcentaje en el cálculo del deterioro. Adicional utilizara el método del costo amortizado para aquellas cuentas por cobrar mayores a 360 y/o con acuerdos de contractuales especiales, utilizando la tasa de interés de mercado a la fecha de medición para así establecer los niveles razonabilidad de las cuentas por cobrar.

La fuente principal de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, corresponde principalmente a las cuentas vencidas mayor a 360 días.

Las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente cuentas por cobrar a colaboradores.

## 7. Activos por impuestos corrientes:

Los anticipos de impuestos corresponden a saldos a favor en Renta 2022, y saldo a favor de industria y comercio.

| Concepto                                | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Activos por impuestos corrientes        | <b>133.403.692</b> | <b>133.557.770</b> |
|                                         |                    |                    |
| Concepto                                | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
| Saldo a Favor en Renta                  | 52.395.282         | 74.058.296         |
| Saldo a Favor Industria y Comercio      | 81.008.410         | 59.499.474         |
| <b>Activos por impuestos corrientes</b> | <b>133.403.692</b> | <b>133.557.770</b> |

## 8. Propiedad, Planta y Equipo:

La empresa FUNDALIVIO S.A.S. reconoce un activo de propiedad planta y equipo, al activo cuando es un recurso controlado por la empresa, que surge de eventos pasados, cuyo costo de adquisición pueda ser medido fiablemente, que sea probable sus beneficios económicos futuros. Y se consideran como activos tangibles que cumplan lo siguiente;

- Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y

- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

El saldo de Propiedad, planta y Equipo a 31 de diciembre de 2022, es el siguiente;

| Concepto                     | DIC-31-2022 | DIC-31-2021 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Propiedades, planta y equipo | 383.771.372 | 268.687.688 |

| Concepto                               | DIC-31-2022        |                        |                    | DIC-31-2021        |                        |                    |
|----------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|                                        | Valor Bruto        | Depreciación Acumulada | Valor Neto         | Valor Bruto        | Depreciación Acumulada | Valor Neto         |
| EDIFICACIONES (b)                      | 260.519.366        | (46.058.013)           | 214.461.353        | 260.519.366        | (39.417.633)           | 221.101.733        |
| EQUIPO DE OFICINA (d)                  | 11.629.991         | (7.959.728)            | 3.670.263          | 11.629.991         | (6.831.092)            | 4.798.899          |
| EQUIPO DE COMPUTACION (e)              | 94.172.919         | (56.829.629)           | 37.343.290         | 69.332.919         | (43.467.466)           | 25.865.453         |
| MUEBLES Y EQUIPOS MEDICOS (f)          | 138.228.248        | (9.931.782)            | 128.296.466        | 24.450.505         | (7.528.902)            | 16.921.603         |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>504.550.524</b> | <b>(120.779.152)</b>   | <b>383.771.372</b> | <b>365.932.781</b> | <b>(97.245.093)</b>    | <b>268.687.688</b> |

En el Año 2022 se adquirieron los siguientes equipos:

- 1 Computador Todo en uno
- 1 Computador Corporativo
- 2 portátiles

- (a) Las Edificaciones se miden al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2014, se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los Consultorios, al utilizar este modelo para el periodo de transición en Enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 65.055.611, en este valor se incluye el valor de los consultorios 706 y 801.
- (b) Equipos de oficina y equipos de procesamiento, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Estas clases de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro y a valor razonable, como los muebles y enseres.

- (c) La maquinaria y equipo médico, esta clase en el momento de la adopción en Enero 1 de 2016, se hizo por dos métodos, unos equipos se tomaron con base al modelo del costo menos deterioro.

## 9. Gastos pagados por anticipado:

Esta cuenta Corresponde al saldo por amortizar de las pólizas de seguros, y el saldo al cierre de diciembre 31 de 2022 es cero.

## 10. Impuesto Diferido

La empresa FUNDALIVIO S.A.S al final de cada periodo, reconocerá el impuesto diferido por las diferencias temporarias al comparar los activos y pasivos fiscales con los valorados en la sección de NIIF para pymes. El movimiento de impuesto diferido es el siguiente:

| Concepto                    | DIC-31-2022         | DIC-31-2021         |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Impuesto Diferido Activo    | 43.873.764          | 2.112.702           |
| Impuesto Diferido Pasivo    | (87.888.953)        | (44.803.881)        |
| <b>Neto Pasivo Diferido</b> | <b>(44.015.189)</b> | <b>(42.691.179)</b> |

El movimiento de los activos y pasivos es el siguiente:

| Concepto                                           | DIC-31-2022       |                   | DIC-31-2021      |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                    | Activo            | Pasivo            | Activo           | Pasivo            |
| Cuentas corrientes Comerciales                     | 43.873.764        | -                 | 2.112.702        | -                 |
| Ajuste valorización en Propiedad, planta y equipo) | -                 | 87.888.953        | -                | 44.803.881        |
| Obligaciones Financieras                           | -                 | -                 | -                | -                 |
| <b>Total</b>                                       | <b>43.873.764</b> | <b>87.888.953</b> | <b>2.112.702</b> | <b>44.803.881</b> |

Las diferencias temporarias más relevantes corresponden a la Propiedad, Planta y Equipo. Estas diferencias corresponden principalmente a las diferencias de depreciación, dado que tanto las vidas útiles utilizadas como los costos son distintos. Adicionalmente, los ajustes al valor razonable de las clases; terrenos, edificios, generan diferencias entre la base fiscal y la base NIIF contable, por lo cual también son fuente de diferencias temporarias.

Las diferencias temporarias de las cuentas por cobrar, se presentan por el reconocimiento del deterioro.

## 11. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras de la empresa corresponden a deudas con bancos y Personas Naturales.

El saldo a 31 de diciembre del 2022:

### Corriente

| Concepto                            | DIC-31-2022        | DIC-31-2021       |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Obligaciones financieras corrientes | <b>112.401.932</b> | <b>53.227.906</b> |

| Concepto            | DIC-31-2022        | DIC-31-2021       |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| Pagares             | 108.170.520        | 53.227.906        |
| Tarjetas de Credito | 2.231.412          | -                 |
| Cupo Rotativo       | 2.000.000          | -                 |
| <b>Total</b>        | <b>112.401.932</b> | <b>53.227.906</b> |

En febrero de 2021 se adquirió un préstamo a Itau Corpbanca Colombia por \$133.000.000 a 30 meses, el saldo corriente de este préstamo a diciembre 31 de 2022 es \$ 51.999.996,

En Noviembre 30 de 2022, se adquirió un préstamo con Banco Davivienda por \$ 168.500.000 para la compra del Equipo de Electromiografía, a un plazo de 36 meses.

Se manejan tarjetas de Crédito con Bancolombia y Banco Davivienda.

No corriente

| Concepto                               | DIC-31-2022        | DIC-31-2021       |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Obligaciones financieras no corrientes | <b>113.987.353</b> | <b>63.024.341</b> |

| Concepto     | DIC-31-2022        | DIC-31-2021       |
|--------------|--------------------|-------------------|
| Pagares      | 113.987.353        | 63.024.341        |
| <b>Total</b> | <b>113.987.353</b> | <b>63.024.341</b> |

Este saldo está compuesto por la porción de largo plazo del préstamo del Banco Itau Corpbanca Colombia por \$ 7.566.664, este crédito se termina de pagar en febrero del 2024.

Y por la porción no corriente del préstamo Banco Davivienda por \$ 106.420.689.

## 12. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar:

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de inventarios u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El saldo a 31 de diciembre del 2022:

| Concepto                                                | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | <b>197.583.935</b> | <b>147.659.255</b> |

| Concepto                                                     | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Proveedores por pagar                                        | 3.098.060          | 4.923.171          |
| Costos y gastos por pagar (a)                                | 194.250.975        | 142.507.970        |
| Acreedores Varios                                            | 234.900            | 228.114            |
| <b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS POR PAGAR</b> | <b>197.583.935</b> | <b>147.659.255</b> |



| Concepto                             | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Costos y gastos por pagar (a)        | 194.250.975        | 142.507.970        |
|                                      |                    |                    |
| Concepto                             | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
| Honorarios                           | 184.165.945        | 138.343.253        |
| Servicios Técnicos                   | 3.980.000          | 2.852.000          |
| Servicios Públicos                   | 858.029            | 785.053            |
| Servicios Varios                     | 2.233.501          | -                  |
| Otros Honorarios                     | 3.013.500          | 527.664            |
| <b>Costos y gastos por pagar (a)</b> | <b>194.250.975</b> | <b>142.507.970</b> |

### 13. Pasivos Por Impuestos Corrientes:

La norma reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto, como tal esta cuenta no presenta ningún impacto.

El saldo a 31 de diciembre del 2022:

| Concepto                                      | DIC-31-2022      | DIC-31-2021      |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pasivos por impuestos corrientes              | 8.389.014        | 7.082.810        |
| <b>Pasivos por impuestos corrientes</b>       | <b>8.389.014</b> | <b>7.082.810</b> |
|                                               |                  |                  |
| Concepto                                      | DIC-31-2022      | DIC-31-2021      |
| Retención en la Fuente                        | 8.043.323        | 6.871.816        |
| Retención de industria y comercio             | 345.691          | 210.994          |
| <b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>8.389.014</b> | <b>7.082.810</b> |

## 14. Beneficios a los Empleados

Se reconocerá como obligación laboral corriente, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo, se reclasifican los saldos de las cuentas que tienen que ver con pagos a los empleados a la cuenta Cuentas por pagar obligaciones laborales corrientes debido a que así lo sugiere la norma. Después de realizado el análisis no se encontraron otro tipo de beneficios a empleados.

| Concepto                                        | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Beneficios a Empleados                          | 40.354.670        | 36.369.516        |
| <b>Beneficios a Empleados</b>                   | <b>40.354.670</b> | <b>36.369.516</b> |
|                                                 |                   |                   |
| Concepto                                        | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
| Nomina por Pagar                                | -                 | 1.362.789         |
| Cesantías Consolidadas                          | 20.039.331        | 18.238.205        |
| Intereses de Cesantías                          | 2.388.497         | 2.136.295         |
| Vacaciones Consolidadas                         | 13.779.042        | 9.779.927         |
| Retenciones y aportes parafiscales              | 4.147.800         | 4.852.300         |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO</b> | <b>40.354.670</b> | <b>36.369.516</b> |

## 15. Otros pasivos:

Corresponde al saldo de anticipo de Clientes, Sura ARL cancela doble varias facturas.

| Concepto                   | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Otros Pasivos              | 12.897.458        | 38.748.043        |
| <b>Otros Pasivos</b>       | <b>12.897.458</b> | <b>38.748.043</b> |
|                            |                   |                   |
| Concepto                   | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
| Anticipo de Clientes       | 12.897.458        | 38.748.043        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b> | <b>12.897.458</b> | <b>38.748.043</b> |

## 16. Patrimonio:

El saldo de Patrimonio de la empresa FUNDALIVIO S.A.S se detalla a continuación:

| Concepto                 | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital                  | 118.142.540        | 118.142.540        |
| Primas en acciones       | 2.399.000          | 2.399.000          |
| Reservas obligatorias    | 35.552.065         | 27.430.028         |
| Ganancia del ejercicio   | 141.971.881        | 81.220.371         |
| Ganancias acumuladas (a) | 133.777.087        | 110.678.754        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  | <b>431.842.573</b> | <b>339.870.693</b> |

- a) Las ganancias acumuladas están conformadas por los siguientes conceptos:
- Utilidad del Periodo: Utilidad neta del ejercicio fue de \$ 141.971.881.
  - Las ganancias acumuladas de periodos anteriores son de \$ 133.77.088, discriminadas así:

| Concepto                 | DIC-31-2022 | DIC-31-2021 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Ganancias acumuladas (a) | 133.777.088 | 110.678.754 |

| Concepto                          | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ganancias acumuladas              | 78.759.775         | 55.661.441         |
| Perdidas acumuladas               | (5.057.189)        | (5.057.189)        |
| Adopción nuevo marco técnico (b)  | 60.074.502         | 60.074.502         |
| <b>Total Ganancias acumuladas</b> | <b>133.777.088</b> | <b>110.678.754</b> |

## 17. Ingresos Ordinarios

FUNDALIVIO SAS reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Sección 2, p.2.27)



- a) Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

| Concepto                           | DIC-31-2022          | DIC-31-2021          |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 2.071.193.595        | 1.626.387.467        |
| Concepto                           | DIC-31-2022          | DIC-31-2021          |
| Psicología                         | 2.180.420            | 2.124.346            |
| Fisiatría                          | 322.993.010          | 277.926.299          |
| Juntas Medicas                     | 311.353.194          | 254.642.822          |
| Medicina China/Acupuntura          | 41.353.340           | 33.203.325           |
| Paquete Integral                   | 156.487.236          | 113.593.936          |
| Bloqueos de Punto Doloroso         | 525.293              | 1.422.000            |
| Electromiografías                  | 591.559.177          | 445.867.709          |
| Insumos Médicos                    | 63.688.045           | 48.863.108           |
| Terapia Neural                     | 35.514.857           | 20.721.066           |
| Procedimientos Intervencionistas   | 524.789.910          | 411.843.090          |
| Alta Complejidad                   | 10.008.000           | -                    |
| Infiltraciones/ aplica Toxinas     | 1.006.113            | 6.729.766            |
| Radiofrecuencias                   | 9.735.000            | 9.450.000            |
| <b>Total Ingresos</b>              | <b>2.071.193.595</b> | <b>1.626.387.467</b> |

## 18. Costo por prestación de servicios de salud:

La discriminación del costo es la siguiente:

| Concepto                           | DIC-31-2022          | DIC-31-2021        |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Costos de Prestación del Servicio  | 1.173.816.227        | 932.282.202        |
| Concepto                           | DIC-31-2022          | DIC-31-2021        |
| Psicología                         | 42.778.000           | 25.812.000         |
| Fisiatría                          | 340.177.898          | 269.083.672        |
| Medicina China                     | 54.205.000           | 50.190.000         |
| Electromiografías                  | 265.741.339          | 208.648.228        |
| Junta de Dolor                     | 35.552.000           | 25.410.000         |
| Terapia Neural                     | 36.905.000           | 31.430.000         |
| Servicio de Sala de Procedimientos | 145.136.922          | 116.239.876        |
| Honorarios Médicos Bloqueos        | 191.819.664          | 155.817.268        |
| Aplicación Toxinas botulinicas     | 891.113              | 219.556            |
| Procesos de Rehabilitación         | 7.950.000            | 0                  |
| Mantenimiento de Equipos           | 8.077.000            | 8.314.488          |
| Insumos Médicos                    | 37.743.341           | 34.678.114         |
| Alquiler Radiofrecuencia           | 2.856.000            | 4.760.000          |
| Ayudas Auditivas                   | 3.927.000            | 0                  |
| Dotación y costos varios           | 55.950               | 1.679.000          |
| <b>total costos</b>                | <b>1.173.816.227</b> | <b>932.282.202</b> |

## 19. Otros Ingresos:

La partida más relevante del rubro de los no operacionales corresponde a las subvenciones del Estado por la pandemia.

| Concepto       | DIC-31-2022 | DIC-31-2021 |
|----------------|-------------|-------------|
| Otros Ingresos | 10.156.740  | 22.655.955  |

| Concepto                 | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Rendimientos Financieros | 4.815.297         | 640.273           |
| Indemnizaciones          | -                 | 8.583.006         |
| Recuperaciones           | 5.322.018         | 4.708.057         |
| Subvenciones del Estado  | -                 | 8.715.000         |
| Diversos                 | 19.425            | 9.619             |
| <b>Total Ingresos</b>    | <b>10.156.740</b> | <b>22.655.955</b> |

## 20. Gastos Operacionales:

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable utilizando el método de Estado de Resultados:



| Concepto                              | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de Administración              | 642.682.067        | 578.597.465        |
|                                       |                    |                    |
| Concepto                              | DIC-31-2022        | DIC-31-2021        |
| Gastos de Personal                    | 350.450.872        | 318.942.598        |
| Honorarios                            | 47.613.600         | 31.068.980         |
| Impuestos                             | 12.595.428         | 9.398.323          |
| Contribuciones                        | 0                  | 1.156.942          |
| Seguros                               | 21.717.596         | 17.727.491         |
| Servicios                             | 74.814.098         | 71.160.917         |
| Gastos legales                        | 2.072.700          | 3.640.274          |
| Mantenimientos y reparaciones         | 38.529.939         | 53.904.013         |
| Adecuación e instalaciones            | 0                  | 4.360.671          |
| Gastos de Viaje                       | 2.528.140          | -                  |
| Depreciaciones                        | 23.534.059         | 22.594.732         |
| Deterioro Cartera                     | 20.031.508         | 12.016.625         |
| Diversos                              | 48.794.127         | 32.625.899         |
| <b>Total gastos de administración</b> | <b>642.682.067</b> | <b>578.597.465</b> |

## 21. Otros Gastos

Corresponden a los Gastos extraordinarios, en el cual e incluyen entro otros , costos y gastos de ejercicios anteriores, impuestos asumidos.

| Concepto     | DIC-31-2022 | DIC-31-2021 |
|--------------|-------------|-------------|
| Otros Gastos | 2.640.787   | 3.643.191   |

| Concepto                  | DIC-31-2022      | DIC-31-2021      |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Gastos Extraordinarios    | 2.640.787        | 3.643.191        |
| <b>Total Otros Gastos</b> | <b>2.640.787</b> | <b>3.643.191</b> |

### Costos Financieros:

En esta cuenta se manejan los gastos y costos financieros, los cuales se detallan de la siguiente manera.

| Concepto                  | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Costos Financieros        | 30.445.363        | 25.863.178        |
|                           |                   |                   |
| Concepto                  | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
| Gastos Bancarios          | 3.248.238         | 2.653.921         |
| Comisiones Bancarias      | 11.355.700        | 9.119.531         |
| Intereses                 | 15.795.380        | 14.082.504        |
| Intereses Moratorios      | 46.045            | 7.222             |
| <b>Total Otros Gastos</b> | <b>30.445.363</b> | <b>25.863.178</b> |

## 22. Gasto Impuesto de Renta

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un detrimento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

El impuesto de Renta corriente se liquidó con base en renta Líquida a una tasa del 35%.  
El gasto impuesto de Renta se detalla de la siguiente manera:

| Concepto                       | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuesto de Renta              | 89.794.010        | 27.437.015        |
| <b>Otro resultado Integral</b> | <b>89.794.010</b> | <b>27.437.015</b> |

| Concepto                  | DIC-31-2022       | DIC-31-2021       |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Corriente                 | 88.470.000        | 33.752.000        |
| Impuesto Diferido Activo  | 43.085.072        | (472.665)         |
| Impuesto Diferido Pasivo  | (41.761.062)      | (5.842.320)       |
| <b>Total Otros Gastos</b> | <b>89.794.010</b> | <b>27.437.015</b> |