



FUNDALIVIO

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

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
FUNDALIVIO S.A.S
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Santiago de Cali, Valle del Cauca
Publicado en 26/04/2024
Versión 1

VIGILADO **Supersalud** 
Línea de Atención Nacional: 01 8000 910383



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 2023-2022
(Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Nota	DIC-31-2023	DIC-31-2022
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	103.843.523	213.737.032
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	362.092.142	230.560.029
Activos por impuestos corrientes	7	162.794.139	133.403.692
Total Activos Corrientes		628.729.804	577.700.753
Propiedades, planta y equipo	8	980.051.085	383.771.372
Gastos pagados por anticipado	9	-	-
Activos por impuestos diferidos	10	7.466.860	43.873.764
Total Activos No Corriente		987.517.945	427.645.136
TOTAL ACTIVOS		1.616.247.749	1.005.345.889
PASIVOS			
Obligaciones financieras corrientes	11	161.171.385	112.401.932
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	215.187.426	197.583.935
Pasivos por impuestos corrientes	13	11.315.521	8.389.014
Beneficios a Empleados	14	59.587.576	40.354.670
Otros Pasivos	15	20.052.478	12.897.458
Total pasivos corrientes		467.314.386	371.627.009
Obligaciones financieras no corrientes	11	598.962.088	113.987.353
Impuesto diferido	10	49.399.245	87.888.953
Total pasivos no corrientes		648.361.333	201.876.306
TOTAL PASIVOS		1.115.675.719	573.503.315
PATRIMONIO			
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	49.749.253	35.552.065
Ganancia del Ejercicio	16	96.729.457	141.971.881
Ganancias Acumuladas	16	233.551.780	133.777.088
TOTAL PATRIMONIO		500.572.030	431.842.574
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.616.247.749	1.005.345.889

Representante Legal
Néstor Orlando Alzate Tobón
C.C. 10.250.988

Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T

Santiago de Cali, Valle del Cauca
Publicado en 26/04/2024
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 INTEGRAL DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Nota	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	17	2.377.447.315	2.071.193.595
Costos de Prestación del Servicio	18	(1.393.127.339)	(1.173.816.227)
Ganancia Bruta		984.319.976	897.377.368
Otros Ingresos	19	15.721.753	10.156.740
Gastos de Administración	20	(720.425.885)	(642.682.067)
Otros Gastos	21	(2.488.604)	(2.640.787)
Resultado de actividades de operación		277.127.240	262.211.254
Costos Financieros	21	(111.357.587)	(30.445.363)
Ganancia Antes de Impuesto		165.769.653	231.765.891
Gasto Impuesto Corriente	22	(71.123.000)	(88.470.000)
Gasto Impuesto Diferido Activo	22	38.489.708	(43.085.072)
Recuperación impuesto diferido	22	(36.406.904)	41.761.062
Ganancia del Periodo		96.729.457	141.971.881
Otro Resultado Integral			
Resultado Integral Total		96.729.457	141.971.881


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 FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022
Utilidad del Periodo	96.729.457	141.971.881
Partidas que no afectan el efectivo:		
Impuesto diferido neto	(2.082.804)	1.324.010
Depreciación	27.134.375	23.534.059
Efectivo generado en operación	121.781.028	166.829.950
Cambios en partidas operacionales:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	(131.532.113)	12.645.253
(Aumento) Disminución en impuestos corrientes	(29.390.447)	154.078
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado	-	-
Incremento (Disminución) de obligaciones bancarias	48.769.453	59.174.026
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	17.603.491	49.924.680
Incremento (Disminución) en beneficio a empleados	19.232.906	3.985.154
Incremento (Disminución) en impuestos corrientes	2.926.507	1.306.204
Incremento (Disminución) en otros pasivos	7.155.020	(25.850.585)
Flujo de Efectivo neto en actividades de operación	56.545.845	268.168.760
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de propiedad planta y equipo	-	-
Aumento de propiedad planta y equipo	(623.414.089)	(138.617.743)
Pago obligaciones a largo plazo	-	-
Venta de inversiones	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	(623.414.089)	(138.617.743)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Incremento (Disminución) de reservas	-	8.122.037
Disminución de ganancias acumuladas	-	-
Nuevas obligaciones a largo plazo	484.974.735	50.963.012
Pago de dividendos	(28.000.000)	(58.122.037)
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	456.974.735	963.012
Aumento en efectivo	(109.893.509)	130.514.029
Efectivo al inicio del ejercicio	213.737.032	83.223.003
Efectivo al final del ejercicio	103.843.523	213.737.032


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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL A DIC 31 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A DIC 31 2023
Capital	118.142.540	-	-	118.142.540
Prima en colocacion de cuotas	2.399.000	-	-	2.399.000
Reservas obligatorias	35.552.065	14.197.188	-	49.749.253
Ganancia del ejercicio	141.971.881	96.729.457	141.971.881	96.729.457
Ganancias acumuladas	73.702.586	127.774.692	28.000.000	173.477.278
Transición nuevo marco técnico	60.074.502	-	-	60.074.502
Total Patrimonio	431.842.574	238.701.337	169.971.881	500.572.030

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



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

3. Base de Preparación

Los presentes 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 por función, 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 2023 del Efectivo y Equivalente de Efectivo está conformado por:

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	103.843.523	213.737.032
Detalle:		
Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Caja	732.500	600.000
Bancos	35.059.218	111.776.860
Fiducuenta	68.051.805	101.360.172
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	103.843.523	213.737.032

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 2023 está conformado por:

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	362.092.142	230.560.028
Detalle:		
Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Deudores Comerciales	390.989.769	245.336.517
Deterioro de cuentas comerciales	(30.032.045)	(15.182.715)
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NETO (a)	360.957.724	230.153.802
Deudores Varios	1.134.418	406.226
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – corriente	362.092.142	230.560.028



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 a cuentas por cobrar a colaboradores.

7. Activos por impuestos corrientes:

Los anticipos de impuestos corresponden a saldos a favor en Renta 2023, y saldo a favor de industria y comercio.

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Activos por impuestos corrientes	162.794.139	133.403.692
Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Saldo a Favor en Renta	58.424.164	52.395.282
Saldo a Favor Industria y Comercio	104.369.975	81.008.410
Activos por impuestos corrientes	162.794.139	133.403.692

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;



FUNDALIVIO

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

- a) 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 2023, es el siguiente;

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Propiedades, planta y equipo	980.051.085	383.771.372

Concepto	DIC-31-2023			DIC-31-2022		
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto
TERRENOS	394.400.000	-	394.400.000	-	-	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	20.170.505	-	20.170.505	-	-	-
EDIFICACIONES (b)	460.601.366	(52.698.393)	407.902.973	260.519.366	(46.058.013)	214.461.353
EQUIPO DE OFICINA (d)	11.629.991	(9.088.364)	2.541.627	11.629.991	(7.959.728)	3.670.263
EQUIPO DE COMPUTACION (e)	100.492.919	(69.433.885)	31.059.034	94.172.919	(56.829.629)	37.343.290
MUEBLES Y EQUIPOS MEDICOS (f)	140.669.831	(16.692.885)	123.976.946	138.228.248	(9.931.782)	128.296.466
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.127.964.612	(147.913.527)	980.051.085	504.550.524	(120.779.152)	383.771.372

En el Año 2023 se adquirieron los siguientes bienes:

Una casa ubicada en la Cl 26 N 2BN 54 por valor de \$580.000.000 donde funcionara la nueva sede
1 computador portátil Lenovo por \$6.320.000

- 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 2023 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-31-2023	DIC-31-2022
Impuesto Diferido Activo	7.466.860	43.873.764
Impuesto Diferido Pasivo	(49.399.245)	(87.888.953)

El movimiento de los activos y pasivos es el siguiente:

Concepto	DIC-31-2023		DIC-31-2022	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Cuentas corrientes Comerciales	7.466.860	-	43.873.764	-
Ajuste valorización en Propiedad, planta y equipo)	-	49.399.245	-	87.888.953
Total	7.466.860	49.399.245	43.873.764	87.888.953



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 2023:

Corriente

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Obligaciones financieras corrientes	161.171.385	112.401.932

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Pagares	139.549.856	108.170.520
Leasing	13.837.004	-
Tarjetas de Crédito	6.701.188	2.231.412
Cupo Rotativo	1.083.337	2.000.000
Total	161.171.385	112.401.932

En febrero de 2021 se adquirió un préstamo a Itaú CorpBanca Colombia por \$133.000.000 a 30 meses, el saldo de este préstamo a diciembre 31 de 2023 es \$4.191.004.

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, en abril de 2023 se cambió la obligación por una del Itaú CorpBanca Colombia por \$157.127.592 a cinco años



En abril de 2023 se adquirió un crédito con el Itaú CorpBanca por \$133.000.000 a tres años

En julio de 2023 se adquirió un crédito con Bancolombia por \$180.000.000 a tres años el cual se invirtió para dar la cuota inicial por \$225.000.000 para la compra de la casa de la nueva sede

Se manejan tarjetas de Crédito con Bancolombia y Banco Davivienda y un crédito rotativo con Bancolombia

No corriente

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Obligaciones financieras no corrientes	598.962.088	113.987.353

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Pagares	257.529.510	113.987.353
Leasing	341.432.578	-
Total	598.962.088	113.987.353

Este saldo está compuesto por la porción de largo plazo del préstamo del Banco Itaú CorpBanca Colombia No.22923000 por \$103.418.399, el No.22926100 por \$59.111.111.

La porción de largo plazo del préstamo de Bancolombia por \$95.000.000

Y por la porción no corriente del préstamo del Leasing con Bancolombia por \$341.432.578

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 2023:

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	215.187.426	197.583.935
Concepto		
Proveedores por pagar	4.706.822	3.098.060
Otras cuentas por pagar	0	0
Intereses por Pagar	-	-
Costos y gastos por pagar (a)	207.161.520	194.250.975
Acreedores Varios	3.319.084	234.900
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS POR PAGAR	215.187.426	197.583.935

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Costos y gastos por pagar (a)	207.161.520	194.250.975
Concepto		
Honorarios	196.916.271	184.165.945
Servicios Técnicos	2.475.000	3.980.000
Servicios Públicos	729.249	858.029
Servicios Varios	1.114.000	2.233.501
Otros Honorarios	5.927.000	3.013.500
Costos y gastos por pagar (a)	207.161.520	194.250.975

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 2023:



Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Pasivos por impuestos corrientes	11.315.521	8.389.014
Pasivos por impuestos corrientes	11.315.521	8.389.014

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Retención en la Fuente	11.229.829	8.043.323
Retención de industria y comercio	85.692	345.691
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.315.521	8.389.014

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-31-2023	DIC-31-2022
Beneficios a Empleados	59.587.576	40.354.670
Beneficios a Empleados	59.587.576	40.354.670

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Cesantías Consolidadas	28.775.792	20.039.331
Intereses de Cesantías	3.247.340	2.388.497
Vacaciones Consolidadas	18.928.944	13.779.042
Retenciones y aportes parafiscales	8.635.500	4.147.800
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	59.587.576	40.354.670



15. Otros pasivos:

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

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Otros Pasivos	20.052.478	12.897.458
Otros Pasivos	20.052.478	12.897.458
Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Anticipo de Clientes	20.052.478	12.897.458
TOTAL OTROS PASIVOS	20.052.478	12.897.458

16. Patrimonio:

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

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Capital	118.142.540	118.142.540
Primas en acciones	2.399.000	2.399.000
Reservas obligatorias	49.749.253	35.552.065
Ganancia del ejercicio	96.729.457	141.971.881
Ganancias acumuladas (a)	233.551.780	133.777.087
TOTAL PATRIMONIO	500.572.030	431.842.573

- a) Las ganancias acumuladas están conformadas por los siguientes conceptos:
- Utilidad del Periodo: Utilidad neta del ejercicio fue de \$ 96.729.457.



- Las ganancias acumuladas de periodos anteriores son de \$ 233.551.780, discriminadas así:

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Ganancias acumuladas (a)	233.551.780	133.777.088

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Ganancias acumuladas	178.534.467	78.759.775
Perdidas acumuladas	(5.057.189)	(5.057.189)
Adopción nuevo marco técnico (b)	60.074.502	60.074.502
Total Ganancias acumuladas	233.551.780	133.777.088

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)

- 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-31-2023	DIC-31-2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.377.447.315	2.071.193.595

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Psicología	3.213.634	2.180.420
Fisiatría	408.684.210	322.993.010
Juntas Medicas	256.503.551	311.353.194
Consulta de Dolor y Cuidados Pal	19.933.070	-
Medicina China/Acupuntura	46.265.388	41.353.340
Paquete Integral	171.848.000	156.487.236
Bloqueos de Punto Doloroso	7.874.950	525.293
Electromiografías	728.532.585	591.559.177
Insumos Médicos	75.636.376	63.688.045
Terapia Neural	41.492.379	35.514.857
Procedimientos Intervencionistas	563.279.922	524.789.910
Alta Complejidad	20.683.200	10.008.000
Infiltraciones/ aplica Toxinas	1.507.550	1.006.113
Terapia de Ondas de choque	10.900.000	-
Radiofrecuencias	21.092.500	9.735.000
Total Ingresos	2.377.447.315	2.071.193.595



18. Costo por prestación de servicios de salud:

La discriminación del costo es la siguiente:

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Costos de Prestación del Servicio	1.393.127.339	1.173.816.227
Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Gastos de Personal	110.527.927	-
Psicología	32.622.000	42.778.000
Fisiatría	313.779.180	340.177.898
Medicina China	63.640.750	54.205.000
Electromiografías	346.143.357	265.741.339
Junta de Dolor	49.568.000	35.552.000
Terapia Neural	47.505.000	36.905.000
Servicio de Sala de Procedimientos	150.828.566	145.136.922
Honorarios Médicos Bloqueos	190.257.090	191.819.664
Aplicación Toxinas botulínicas	723.200	891.113
Procesos de Rehabilitación	36.000.000	7.950.000
Mantenimiento de Equipos	5.146.270	8.077.000
Insumos Médicos	41.625.999	37.743.341
Alquiler Radiofrecuencia	4.760.000	2.856.000
Ayudas Audiovisuales	-	3.927.000
Dotación y costos varios	-	55.950
total costos	1.393.127.339	1.173.816.227



19. Otros Ingresos:

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Otros Ingresos	15.721.753	10.156.740

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Rendimientos Financieros	12.421.023	4.815.297
Indemnizaciones	448.519	-
Arrendamientos	2.000.000	-
Recuperaciones	821.136	5.322.018
Diversos	31.075	19.425
Total Ingresos	15.721.753	10.156.740

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-31-2023	DIC-31-2022
Gastos de Administración	720.425.885	642.682.067
Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Gastos de Personal	396.078.497	350.450.872
Honorarios	44.262.300	47.613.600
Impuestos	18.234.347	12.595.428
Seguros	36.014.723	21.717.596
Servicios	89.696.050	74.814.098
Gastos legales	2.387.395	2.072.700
Mantenimientos y reparaciones	56.762.635	38.529.939
Gastos de Viaje	7.428.136	2.528.140
Depreciaciones	27.134.375	23.534.059
Deterioro Cartera	14.849.330	20.031.508
Diversos	27.578.097	48.794.127
Total gastos de administración	720.425.885	642.682.067



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-31-2023	DIC-31-2022
Otros Gastos	2.488.604	2.640.787

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Gastos Extraordinarios	2.488.604	2.640.787
Total Otros Gastos	2.488.604	2.640.787

Costos Financieros:

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

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Costos Financieros	111.357.587	30.445.363
Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Gastos Bancarios	3.756.817	3.248.238
Comisiones Bancarias	27.757.717	11.355.700
Intereses	79.543.870	15.795.380
Intereses Moratorios	299.183	46.045
Total Otros Gastos	111.357.587	30.445.363

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-31-2023	DIC-31-2022
Impuesto de Renta	69.040.196	89.794.010
Otro resultado Integral	69.040.196	89.794.010

Concepto	DIC-31-2023	DIC-31-2022
Corriente	71.123.000	88.470.000
Impuesto Diferido Activo	(38.489.708)	43.085.072
Impuesto Diferido Pasivo	36.406.904	(41.761.062)
Total Otros Gastos	69.040.196	89.794.010