

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

Mediante documento privado del 27 de marzo de 2017 otorgado en Barranquilla, se creó de acuerdo con las leyes colombianas la empresa denominada **CENTRO INTEGRAL DE DIABETES Y CORAZÓN DE LA GUAJIRA SAS** sigla **CEDYC IPS SAS**; registrada en la Cámara de Comercio de Barranquilla el día 4 de abril de 2017 bajo el número 324.487, número de matrícula mercantil No. 671.494 y número de identificación tributaria 901.069.55-7.

Durante el giro ordinario de la sociedad, se hizo necesario el traslado de domicilio principal a la ciudad de Riohacha/La Guajira, en efecto, se redacta el acta #3 del 01 de junio de 2021 de la asamblea extraordinaria y, fue inscrito ante la cámara de comercio de Riohacha el 08 de julio del mismo año con el No. 32685 del Libro IX y matrícula mercantil No. 164331.

La sociedad tiene por objeto específicamente la prestación de servicios de salud de conformidad con la siguiente descripción: NIVELES I y II NIVEL DE ATENCION EN SALUD y la prestación del servicio de asesorías y desarrollo de competencias integrales en las diferentes área de las profesionales liberales y no liberales, entre otras, lo que incluye, implementación, ejecución, acompañamiento y desarrollo de procesos Gerenciales, Administrativos, Operativos, Asistenciales en Salud, Auditorías internas, y los tendientes a lograr la habilitación y la Acreditación en Salud, a través de las diferentes modalidades de contratación, bien sea, con entidades de naturaleza Pública, Privada, Economía Mixta, Entidades sin Ánimo de Lucro, personas naturales y las demás que existen en el mundo Jurídico.

La compañía no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de registro de socios o accionistas. Los órganos de administración de la entidad es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria por lo menos una vez al año, entre el 01 de enero y el 01 de abril de cada año.

Su domicilio principal es la ciudad de Riohacha, La Guajira (Colombia), en la dirección Calle 13 No. 11 A 21 Piso 3. El término de duración de la sociedad es INDEFINIDO.

NOTA 2– MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo Estados Financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera, en adelante Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

NOTA 3– RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

3.1. Efectivo y equivalente de efectivo

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

3.2. Base de contabilidad de causación:

La Empresa prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

3.3. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado por conceptos de remuneración por intermediación y actividades conexas en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

3.4. Periodo Contable:

De acuerdo con los estatutos de la compañía el periodo contable comprende entre el 1 de enero al 31 de diciembre.

3.5. Unidad Monetaria :

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Estado de Situación Financiera es el peso colombiano.

3.6. Inversiones:

Son registradas al costo de adquisición.

3.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las ventas de servicios 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.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devenguen 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 cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

3.8. Propiedad, Planta y Equipos:

Las propiedades, Planta y Equipos son contabilizados al costo de adquisición más los costos necesarios para ponerlo en condiciones de ser utilizado. Los desembolsos por mantenimiento de estos se reflejaron en gastos. El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta y las tasas son las siguientes:

Clase de Activo	Vida Útil	Tasa anual
- Maquinaria y Equipos	20	5%
- Equipo de Oficina	10	10%
- Equipo de cómputo y comunicación	3	20%
- Flota y equipo de transporte	5	20%

3.9. Acreedores Varios:

Esta cuenta comprende lo adeudado a empresas con la que mantiene relaciones comerciales.

3.10. Importancia relativa y materialidad:

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4– EFECTIVO Y EQUIVALENTE

A continuación se presenta el saldo del efectivo y equivalentes del efectivo para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022:

ACTIVOS CORRIENTES	31 DIC 2022
En caja General	\$578.182
En cuenta Bancaria	\$3.729.212
Total equivalente al efectivo	\$4.307.394

La cuenta bancaria que tiene CEDYC IPS SAS, fue debidamente conciliada con los extractos bancarios y los libros de contabilidad y para este corte, no tiene efectivo restringido.

NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

A continuación se relaciona los saldos de cartera en el periodo 31 de diciembre de 2022

DETALLE	31 DIC 2022
Cientes Nacionales	\$517.530.104

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende un anticipo a proveedor y los valores de Retención en la fuente, retención de IVA e ICA y anticipo del impuesto de renta.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 DIC 2022
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$24.760.513
Saldo a Favor Renta 2021	\$5.871.000
Total otras cuentas por cobrar	\$30.631.513

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a la adquisición de equipos de cómputo, impresoras y otros hardwares que son de uso exclusivo de la empresa.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31 DIC 2022
Oficina	\$64.542.446
Muebles y enseres	\$14.094.686
Equipo de comunicación y computación	\$21.902.202
Total Propiedad Planta y Equipo	\$100.539.334

NOTA 8 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinables a través del efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar son las obligaciones contraídas por CEDYC IPS SAS, por la adquisición de bienes y servicios, honorarios y retenciones de impuestos practicadas a terceros y proveedores.

DETALLE	31 DIC 2022
Honorarios	\$124.171.104

NOTA 9 – IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES CORRIENTES POR PAGAR

Corresponde al anticipo (Impuesto) de retención en la fuente periodo 12 (Diciembre) liquidado según información contable y valor neto a pagar por el impuesto de industria y comercio sexto (6) bimestre del mismo año.

DETALLE	31 DIC 2022
Retención en la fuente, periodo 12	\$14.462.000
Impuesto Industria y Comercio, bimestre 6	\$377.000
Total impuestos corrientes por pagar	\$14.839.000

NOTA 10 – ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS

Registramos las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos y avances originados en ventas, que han de ser aplicados con la facturación toda vez que se realice la conciliación de saldos.

DETALLE	31 DIC 2022
De clientes	\$75.057.060

NOTA 11 – CUENTAS COMERCIALES NO CORRIENTES POR PAGAR

DETALLE	31 DIC 2022
Proveedores Nacionales	\$149.234.674
Otros Costos y Gastos	\$224.113.470
Total Cuentas Comerciales no Corrientes	\$373.348.144

NOTA 12 – IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES DE RENTA

Registramos la estimación y provisión respectiva del impuesto de renta que se deberá pagar en el respectivo año gravable siguiente

DETALLE	31 DIC 2022
Provisión impuesto de renta AG2022	\$9.793.695

NOTA 13 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El capital emitido no ha tenido variación ni ha sufrido transacción que modifique su composición a fecha de diciembre 31 de 2022.

El saldo del patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2022 incluye.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(1)	\$15.000.000
RESERVA LEGAL	(2)	\$3.908.248
EXCEDENTES ACUMULADOS	(3)	\$28.235.919
RESULTADO DEL EJERCICIO	(4)	\$8.655.175
		\$55.799.343

NOTA 14 – OPERACIONES CONTINUAS

Los ingresos de CEDYC IPS SAS durante el año gravable 2022 son provenientes de la actividad por prestación de servicios de asesoría asistencial en salud, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados e incluyen: Ventas Netas \$1.953.926.127, Devoluciones, rebajas y descuentos: \$18.865.777, Ingresos Netos: \$1.935.060.350.

NOTA 15 – COSTOS Y GASTOS OPERACIONES DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido 01 de enero de 2022 a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	VALOR
COSTOS Y HONORARIOS	\$1.382.494.494
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJORES	\$240.000
ASESORIA CONTABLE Y TÉCNICA	\$48.100.000
IMPUESTO IVA ASUMIDO	\$13.470.400
ARRENDAMIENTOS	\$16.560.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$1.068.120
SEGUROS	\$12.986.421
SERVICIOS Y PERSONAL EN MISIÓN	\$215.240.607
GASTOS LEGALES	\$1.511.700
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$36.173.227
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$1.600.000
GASTOS DE VIAJE	\$17.605.953
DIVERSOS	\$21.287.725
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	\$1.768.338.647

NOTA 16 – GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido 01 de enero de 2022 a 31 de diciembre de 2022.

Industria y Comercio	(1)	\$13.355.000
Arrendamientos	(2)	\$87.888.000
Publicidad propaganda y promoción	(3)	\$1.500.000
Otros	(4)	\$8.952.955

NOTA 17 – OTROS INGRESOS

El valor de \$233.843 corresponde a rendimientos financieros pagados por banco Davivienda en la cuenta de ahorro durante el año gravable 2022.

NOTA 18 – OTROS GASTOS

Los otros gastos que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido 01 de enero de 2022 a 31 de diciembre de 2022.

Intereses de mora	(1)	\$651.891
Otros – Gastos diversos	(2)	\$26.281.145

NOTA 19 – GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido 01 de enero de 2022 a 31 de diciembre de 2022.

Gravamen a los Movimientos Financieros	(1)	\$7.511.968
Cuota de Manejo Banco Davivienda	(2)	\$142.800
Comisiones Bancarias	(3)	\$1.261.230



JAVIER DANILO LOPEZ MAIGUEL

CC 8.737.051

Representante Legal



ALBERTO ANGULO MANJARRES

Contador Público

TP 28356-T