

COLOMBIA SALUDABLE
NIT 811.037.901-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS

Activos	AÑO 2023	AÑO 2022
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	53,052,961	1,282,973,632
Aportes en cooperativas	7,743,451	7,487,451
Deudores comerciales	7,234,752,072	4537062735
Provision cartera	-	-
Anticipo Proveedores	303,925,095	176,214,279
Otras cuentas por cobrar corrientes	156,469,194	82,424,964
Inventarios	63,252,920	123,601,530
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	6,752,277,610	4,863,247,687
Activos no corrientes		
Propiedades, Planta y Equipo	88,797,097	90,103,595
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	88,797,097	90,103,595
TOTAL ACTIVOS	6,841,074,707	4,953,351,282
PATRIMONIO Y PASIVOS		
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes	221,173,084.00	180,511,054
Cuentas por pagar comerciales	1,924,873,846.00	1,027,145,492
Pasivos por Impuestos corrientes	30,143,155.00	43,977,150
beneficios a los empleados	621,713,985.00	421,373,888
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,797,904,070.00	1,673,007,584
Pasivos no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes	688,768,205.00	379,676,679
Pasivos no corrientes	200,000,000.00	200,000,000
Otras provisiones a largo plazo	122,419,645.00	122,419,645
Otros pasivos no financieros no corrientes	3,729,122.00	3,729,122
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,014,916,972	705,825,446
TOTAL PASIVOS	3,812,821,042	2,378,833,030
Patrimonio		
Superavit de Capital	88,091,878	88,091,878
Reserva para Atención Población Vulnerable	109,000,000	60,870,350
Reserva para Donaciones	156,017,392	162,081,842
Reserva para Capital de Trabajo	2,036,903,297	2,006,324,314
Reserva para Reposicion de Activos	68,763,753	68,763,753
Reserva para Bienestar Social	61,419,258	35,906,438
Excedentes (pérdidas) acumuladas	274,775	31,511,022
Excedentes (pérdidas) Ejercicio	507,783,312	120,968,656
TOTAL PATRIMONIO	3,028,253,665	2,574,518,253
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	6,841,074,707	4,953,351,282



GUSTAVO ALBERTO CORREA F
Representante legal
C.C 70,107,580



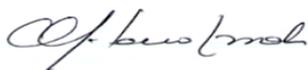
GEISHA GUTIERREZ TOBON
Contadora
TP232183-T



SONIA ELENA ALVAREZ B
Revisora Fiscal
C.C 32,512,851
TP 30626-T

COLOMBIA SALUDABLE
NIT 811.037.901-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVOS

	2023		2022
INGRESOS DE LA OPERACIÓN	\$ 12,558,407,085		\$ 8,839,966,748
Ingresos en operaciones de salud	12,558,407,085		8,839,966,748
COSTO DE VENTAS	\$ 7,412,821,749		\$ 5,894,990,074
Gastos de personal	811,778,932		814,146,038
Unidad funcional de mercadeo	1,456,423,477		594,244,773
Unidad funcional de consulta externa	4,121,603,323		3,551,628,217
Apoyo Diagnostico	1,005,016,017		915,819,458
Alquiler de Equipo	18,000,000		19,151,588
EXCEDENTE BRUTA DE OPERACIÓN	\$ 5,145,585,336		\$ 2,944,976,674
DIRECCION ADMINISTRATIVA	4,345,662,669		2,583,746,571
Gastos de Personal	1,331,817,733		1,158,775,569
Honorarios	885,447,371		415,125,703
Impuestos	20,088,857		9,036,966
Arrendamiento	423,525,202		364,418,217
Contribuciones	785,400		322,000
Seguros	54,847,718		23,775,101
Servicios	179,554,101		201,998,325
Gastos Legales	3,128,600		2,058,000
Mantenimiento y reparación	155,085,377		126,132,095
Adecuación e Instalación	135,335,062		102,178,846
Gastos de Viajes	34,014,429		39,840,395
Depreciación	35,023,555		38,091,337
Amortización	0		1,259,014
Diversos	90,248,896		100,735,003
Deterioro Cartera	996,760,368		-
EXCEDENTE DE LA OPERACIÓN	799,922,667		361,230,103
OTROS INGRESOS	107,875,731	107,875,731	37,597,828.20
OTROS EGRESOS		400,015,086	277,859,276
Bancarios	35,192,972		27,145,025
GMF	30,832,877		34,808,323
Intereses	176,428,738		104,327,482
Descuentos	149,726,843		106,507,033
Gastos dlversos	6,515,065		5,071,412
Gastos extraordinarios	1,318,591		-
EXCEDENTE NETO	\$ 507,783,312		\$ 120,968,656



GUSTAVO ALBERTO CORREA F
Representante legal
C.C 70,107,580



GEISHA GUTIERREZ T
Contadora
TP 232183-T



SONIA ELENA ALVAREZ B
Revisora Fiscal
C.C 32,512,851
TP 30626-T

COLOMBIA SALUDABLE
NIT 811.037.901-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2022 y Enero 1 a Diciembre 31 de 2023

	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2022											
	Reserva para proyectos de Investigación	Reservas para Atención Población Vulnerable	Reservas para Donaciones	Reservas para Educacion	Reservas capital de trabajo	Reservas para reposicion de activos	Reservas para adecuaciones sedes	Reserva para Bienestar Social	Superavit de Capital	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total
Saldo al Final del periodo	\$ 140,000,000	\$ 62,000,000	\$ 163,440,842	\$ 48,234,690	\$ 1,865,559,848	\$ 0	\$ 0	\$ 2,788,078	\$ 88,091,878	\$ 588,351,163	\$ 0	\$ 2,958,466,499
Reclasificación en abril de 2022 del resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"										-\$ 588,351,163	\$ 588,351,163	\$ 0
Apropiación reserva abril de 2022 sobre el Resutado del ejercicio neto 2021		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 140,864,466	\$ 100,000,000	\$ 300,000,000	\$ 47,211,922			-\$ 588,076,388	\$ 0
Aplicación de las resevas durante 2022	-25,313,271	-\$ 1,129,650	-\$ 1,359,000	-\$ 13,272,259	-\$ 100,000	-\$ 31,236,247	-\$ 440,957,001	-\$ 22,785,721			\$ 31,236,247	-\$ 504,916,902
Reclasificacion de reservas	-114,686,729			-\$ 34,962,431			\$ 140,957,001	\$ 8,692,159				\$ 0
Resultado del ejercicio neto 2022										\$ 120,968,656	\$ 0	\$ 120,968,656
Saldo al Final del periodo	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 60,870,350</u>	<u>\$ 162,081,842</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 2,006,324,314</u>	<u>\$ 68,763,753</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 35,906,438</u>	<u>\$ 88,091,878</u>	<u>\$ 120,968,656</u>	<u>\$ 31,511,022</u>	<u>\$ 2,574,518,253</u>
	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2023											
Reclasificación en abril de 2023 del resultado del ejercicio 2022 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"										-\$ 120,968,656	\$ 120,968,656	\$ 0
Apropiación reserva abril de 2023 sobre el Resutado del ejercicio neto 2022		\$ 48,129,650			\$ 30,979,983			\$ 73,093,562			-\$ 152,203,195	\$ 0
Aplicación de las resevas durante 2023			-\$ 6,064,450		-401,000			-47,582,449				-\$ 54,047,899
Reclasificacion de reservas												\$ 0
Resultado del ejercicio neto 2023										\$ 507,783,312		\$ 507,783,312
Saldo al Final del periodo	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 109,000,000</u>	<u>\$ 156,017,392</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 2,036,903,297</u>	<u>\$ 68,763,753</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 61,417,551</u>	<u>\$ 88,091,878</u>	<u>\$ 507,783,312</u>	<u>\$ 276,483</u>	<u>\$ 3,028,253,666</u>

GUSTAVO ALBERTO CORREA F
Representante legal
C.C 70,107,580

SONIA ELENA ALVAREZ B
Revisora Fiscal
C.C 32,512,851
TP 30626-T

GEISHA GUTIERREZ TOBÓN
Contadora
C.C 43,060,493
TP 232183-T

COLOMBIA SALUDABLE
NIT 811037901-3
ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DE 2023

Resultados del ejercicio	507,783,312
Mas de Depreciaciones	35,023,555
Menos aumento en cuentas por cobrar clientes	-2,697,689,337
Menos aumentos en anticipos y avances	-130,350,816
Menos aumento en cuentas por cobrar empleados	-20,019,126
Mas disminucion en otras cuentas por cobrar	-54,025,104
Menos disminuci3n provision cartera	-279,598,821
Mas disminucion en inventarios	60,348,610
Mas aumento en Proveedores	907,322,786
Menos disminucion en impuestos	-13,833,995
Mas aumento en obligaciones laborales	193,385,665
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION	-1,491,653,271
FLUJO DE FINANCIACION	
Mas aumento en prestamos bancarios	295,705,657
EFFECTIVO GENERADO EN FINANCIACION	295,705,657
FLUJO DE INVERSION	
Compra de equipo Medico	0
Compras equipos de Oficina	-8,934,700
Compra equipo de computo	-21,482,357
Compra maquinaria y equipo medico cientifico	-3,300,000
EFFECTIVO GENERADO EN INVERSION	-33,717,057
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO	-1,229,664,671
EFFECTIVO AÑO 2022	1,290,461,083
EFFECTIVO AÑO ACTUAL	60,796,412



GUSTAVO ALBERTO CORREA F
Representante legal
C.C 70,107,580



GEISHA GUTIERREZ TOBON
Contadora
TP 232183-T



SONIA ELENA ALVAREZ B
Revisora Fiscal
C.C 32,512,851
TP 30626-T

COLOMBIA SALUDABLE
NIT:811,037,901-3
INDICADORES FINANCIEROS
A DICIEMBRE 2023

CAPITAL REAL			3,028,253,665
Superavit de capital		88,091,878	
Reserva para Capital de Trabajo		2,036,903,297	
Otras Reservas		395,200,403	
Excedentes (pérdidas) acumuladas		274,775	
Excedentes (pérdidas) Ejercicio		507,783,312	
LIQUIDEZ	<u>Activo Corriente</u>	<u>6,752,277,610</u>	2.41
	Pasivo Corriente	2,797,904,070	
SOLVENCIA	<u>Activo Total</u>	<u>6,841,074,707</u>	1.79
	Pasivo Total	3,812,821,042	
CAPITAL DE TRABAJO			
Activo Corriente - Pasivo Corriente	6,752,277,610	-	2,797,904,070
			3,954,373,540
ENDEUDAMIENTO	<u>Pasivo Total</u>	<u>3,812,821,042</u>	56%
	Activo Total	6,841,074,707	
INDICE DE RIESGO	<u>Activo Fijo</u>	<u>88,797,097</u>	3%
	Patrimonio	3,028,253,665	
ROTACIÓN DE CARTERA	<u>Cuentas x Cobrar * 365</u>	<u>7,234,752,072</u> *	365 210
	Ventas a credito	12,558,407,085	
RAZÓN DE COBERTURA DE INTERÉS	<u>Excedente Operacional</u>	<u>799,922,667</u>	4.53
	Gasto Interes	176,428,738	
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	<u>Excedente Operacional</u>	<u>799,922,667</u>	26%
	Patrimonio	3,028,253,665	
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	<u>Excedente Operacional</u>	<u>799,922,667</u>	12%
	Activo Total	6,841,074,707	
ROTACION DEL ACTIVO	<u>Ingresos Totales</u>	<u>12,666,282,816</u>	185%
	Activo Total	6,841,074,707	
EBITDA	Excedente Operacional	799,922,667	
	+Depreciacion	35,023,555	
	+Amortizacion	0	
		<u>834,946,222</u>	
PORCENTAJE EBITDA	<u>EBITDA</u>	<u>834,946,222</u>	7%
	Ventas	12,558,407,085	
RAZON DE CONCENTRACION	<u>Pasivo Corriente</u>	<u>2,797,904,070</u>	73%
	Pasivo Total	3,812,821,042	
RENTABILIDAD FINANCIERA	<u>Excedente Neto</u>	<u>507,783,312</u>	17%
	Patrimonio	3,028,253,665	



GUSTAVO ALBERTO CORREA
Representante legal
C.C 70,107,580



SONIA ELENA ALVAREZ
Revisora Fiscal
C.C 32,512,851
TP 30626-T



GEISHA GUTIERREZ TOBÓN
Contadora
C.C 43,060,493
TP 232183-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2023

1. ASPECTOS GENERALES Y PRÁCTICAS CONTABLES

Colombia Saludable es una corporación constituida por acta N° 001 de 2002, entidad sin ánimo de lucro. La cual fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas, registrada en la cámara de Comercio de Medellín en febrero 27 del año 2003, con un término de duración de 20 años, para el 2022 está duración fue ampliada por otros 20 años.

Tiene por objeto social promover la unidad familiar, diseñar y coordinar programas de crecimiento y desarrollo infantil, estimular la salud físico- mental de las personas, fomentar el desarrollo humano y ejecutar programas para apoyar personas por el conflicto interno de Colombia.

El domicilio de su sede principal está ubicado en la ciudad de Medellín calle 62 # 50ª 31, donde su principal servicio es extramural, desde allí se coordina la atención en el área metropolitana y el oriente cercano, incluyendo veredas cercanas. Su segunda sede está ubicada en Quibdó calle 25 #6 27, con atención intramural, Su tercera sede en el Urabá Antioqueño, ubicada en Apartado Cra 102 #99 30B, Edificio los Almendros.

2. Base de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES aprobadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por la revaluación de ciertos activos no corrientes e instrumentos financieros.

3. Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene relevancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y la circunstancia que lo rodea, su conocimiento o desconocimiento, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosaban los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan un porcentaje significativo del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos.

Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

4. Información General

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se consideran efectivo y equivalente al efectivo los saldos de dinero mantenidos en la empresa en cajas, cajas menores, cuentas corrientes, de ahorro y fiduciarias.

4.1.1 Cajas

Se incrementa la base de caja menor a la auditoria concurrente, porque ingresa una persona más para dichas auditorias.

4.1.2. Bancos:

Los saldos al final del mes se concilian con cada extracto bancario.

La medición se realiza dejando pendiente todas las partidas conciliatorias hasta encontrar y corregir el porqué de estas partidas.

Las notas débito o crédito se reconocen como gastos o ingreso, según corresponda, y se reconocen las demás partidas conciliatorias para hacer coincidir el saldo contable con el extracto bancario.

Sólo se reconocen los sobregiros bancarios cuando en realidad se deba al banco, como un pasivo contra los gastos (no se reconocen saldos con naturaleza contraria en cuentas bancarias).

4.1.3. Equivalentes de efectivo:

Reconocimiento: Se reconocen como equivalentes de efectivo conceptos como fondos, fiducias de administración y pagos, carteras colectivas, y otras partidas que son fácilmente convertibles en efectivo en un corto plazo (por ejemplo, de tres meses) y que no tengan un alto riesgo de cambios en las tasas de interés.

Medición: se midieron de acuerdo con los extractos emitidos por las entidades financieras que los administran.

Los Equivalentes al efectivo están compuesto así:

EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
CAJA GENERAL	2,023	2,022
CAJA GENERAL MEDELLIN	198,593	170,499
CAJA GENERAL QUIBDO	1,497,486	2,230,100
TOTAL CAJAS GENERALES	1,696,079	2,400,599
CAJA MENOR		
MEDELLIN	800,000	800,000
RIONEGRO	150,000	150,000
APARTADO	500,000	500,000
AUDITORIAS CONCURRENTES	500,000	300,000
TOTAL CAJAS MENORES	1,950,000	1,750,000
CUENTAS CORRIENTES		
BANCO DE BOGOTA CTA 172151847	6,469,065	189,318,054
BANCOLOMBIA CTA 39949301144	1,269,225	1,463,519
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	7,738,290	190,781,573
CUENTAS DE AHORROS		
BANCOLOMBIA CTA 1033002717754	38,449,249	17,216,857
DAVIVIENDA CTA 037170156642	8,116	8,108
BANCO DE BOGOTA CTA 578575532	548,092	10,246,409
BANCO DE BOGOTA CTA 378318182	949,968	949,020
BANCO DE BOGOTA CTA 378318182	123,260	123,200
BANCOLOMBIA APART 3160001583	240,000	0
COMEDAL CTA 00110200000094	553,305	47,626,883
CFA CTA 00703059798	763,920	763,920
TOTAL CUENTAS DE AHORRO	41,635,910	76,934,397
FONDO DE INVERSION		
FIDUBOGOTA CTA 001000101551	32,682	54,763,145
TOTAL FONDOS DE INVERSION	32,682	54,763,145
TOTAL EQUIVALENTE AL EFECTIVO	53,052,961	326,629,714

4.2 Inversiones

4.2.1(Cuotas o partes de interés social)

La empresa es socia de COMEDAL, Cooperativa cuyos socios son médicos y algunas empresas del sector salud, con un aporte mensual, esto ayuda a que en el momento que se necesite un crédito, se pueda acudir a esta, buscando tasas más baja o CDTs con mayor rentabilidad.

4.2.2 CDTs

Al cierre 2023 por la situación de los pagos de las diferentes EPS durante el año, se cancelaron los CDTs que se tenían como reserva

CDT	2023	2022
COMEDAL Y BANCO DE BOGOTA	0	950,000,000
TOTAL FONDOS DE INVERSION	0	950,000,000

4.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El 100% de los servicios realizados por la entidad, son en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, esto por ser una empresa de salud, se hacen conciliaciones con las diferentes entidades a las que se les presta el servicio, de allí, salen las glosas si las hay, las cuales se realizan notas crédito, se hace provisión, solo para las cuentas que según estudio no son recuperables.

4.3.1. Deudores comerciales

Son por la prestación del servicio, todo se factura y contabiliza en el momento de terminar el servicio y revisar sus respectivos soportes (historias clínicas, notas asistenciales, etc.), ya que como requisito principal para facturar es la prestación del servicio asistencial como tal.

Para este año se realizó castigo de carteras vencidas a mayor de 720 días

CARTERA POR EDADES A DICIEMBRE 2023									
Nit	Nombre Nit	Por Vencer	1 a 30	31 a 60	61 a 90	91 a 180	181 a 360	361 ó más	Total
800.130.907	SALUD TOTAL	12,818,961	22,059,042	19,250,274		26,439,090	30,604,860	0	111,172,227
805.000.427	COOMEVA EPS	0	0	0			0	258,206,062	258,206,062
899.999.034	SENA SERVICIO NACIONAL DE APRE	0	0	0			3,169,761	0	3,169,761
899.999.238	CODECHOCO	0	12,030,000				0	0	12,030,000
900.065.157	CELSALUD E.U. LABORATORIO CLIN	0	0	0			1618,993	0	1,618,993
900.156.264	NUEVA EPS	586,391,330	771,309,408	1,674,623,719	209,057,316	766,267,258	1,697,647,057	911,309,088	6,616,605,176
900.310.380	IPS SALUD Y VIDA SAS	0	0	0			0	24,009,650	24,009,650
900.604.984	UNIDAD MEDICO QUIRURGICA SANTI	2,179,005	3,911,243	0			0	0	6,090,248
901.093.846	ECOOPSOS EPS SAS	0	0	0			12,577,221	0	12,577,221
901.295.625	UT GESTION INTEGRAL ATENCION	0	0	0		97,344,975	82,793,155	0	180,138,130
901.474.464	UNION TEMPORAL RENAL COHAN-DAV	0	0	0	2,072,000		0	7,062,604	9,134,604
Total general		590,413,620	809,536,787	1,693,873,993	211,129,316	890,051,323	1,795,633,871	1,244,113,162	7,234,752,072

CARTERA POR EDADES A DICIEMBRE 2022									
Nit	Nombre Nit	Por Vencer	De 1 a 30	De 31 a 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	De 361 o más	total
800.130.907	SALUD TOTAL	6,591,540	0	0	0	0	0	0	6,591,540
800.174.995	ESE BELLO SALUD	0	0	0	0	0	0	27,960,648	27,960,648
805.000.427	COOMEVA EPS	0	0	0	0	0	163,844,979	1,098,411,335	1,262,256,314
811.044.106	OXIVITAL S.A.	0	0	0	0	0	0	426,000	426,000
830.039.670	DIRECCION DE SANIDAD MILITAR	0	0	0	0	0	0	2,561,350	2,561,350
832.000.760	EPS DE LA COOP ECOOPSOS ESS	0	0	0	0	0	0	3,315,338	3,315,338
900.065.157	CELSALUD E.U. LABORATORIO CLIN	903,990	0	0	0	0	0	0	903,990
900.156.264	NUEVA EPS	578,628,565	23,047,633	186,468,137	63,751,077	386,594,560	201,048,815	682,977,538	2,122,516,325
900.219.120	VIVA 1A IPS S.A.	0	0	0	0	0	0	453,207	453,207
900.310.380	IPS SALUD Y VIDA SAS	0	0	0	0	0	0	74,049,650	74,049,650
900.532.504	DAVITA S.A.S.	0	0	0	0	4,531,867	2,530,737	0	7,062,604
900.541.768	TELESALUD COLOMBIA SAS	0	0	0	0	0	0	18,140,100	18,140,100
900.604.350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	0	0	0	194,745,395	0	0	0	194,745,395
900.696.255	DEA DIA SAS	0	0	0	0	0	0	6,380,800	6,380,800
900.868.239	INDURTEX SAS	0	0	0	0	0	0	2,995,000	2,995,000
900.870.752	TEMPORALES GASE SAS.	0	0	0	0	0	0	7,473,137	7,473,137
900.960.456	CIMA OCUPACIONAL SAS	0	0	0	0	0	0	318,000	318,000
901.093.846	ECOOPSOS EPS SAS	0	15,458,941	0	0	0	15,418,191	7,942,650	38,819,782
901.295.625	UT GESTION INTEGRAL ATENCION	96,102,825	98,491,325	96,816,500	94,135,825	188,226,950	186,320,130	0	760,093,555
Total general		682,226,920	136,997,899	283,284,637	352,632,297	579,353,377	569,162,852	1,933,404,753	4,537,062,735

4.3.2. Provisión de cartera

Después de hacer el castigo de cartera a 720 días, se hizo una nueva provisión quedando a cierre 2023 por valor de \$1.066,918.083

4.3.3. Otras cuentas por cobrar

Son préstamos a empleados y prestadores de servicio, lo cual, ante una autorización de descuento, se hace deducción por nómina o en el caso de los prestadores de servicio en su pago mensual.

4.3. Activos Fijos

Son activos tangibles que se poseen para el uso o para propósitos administrativos y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Las vidas útiles aplicadas por la entidad son:

Muebles y Enseres: 10 años.

Equipo de Cómputo y comunicación: 10 años.

Maquinaria y equipo médico científico: 10 años.

Equipo de Transporte: 5 años

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	2023	2022
MAQUINARIA Y EQUIPO	34,324,051	34,324,051
EQUIPO DE OFICINA	96,808,410.00	87,873,710
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC	183,054,900.00	161,572,543
MAQ Y EQ MEDICO CIENTIFICO	197,966,963.00	194,666,963
DEPRECIACION ACUMULADA	-423,357,227.00	-388,333,672.00
TOTAL	88,797,097	90,103,595

Se hizo retiro del vehículo.

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.

Se hace retiro del vehículo.

4.4. Obligaciones financieras

La empresa para el 2023 se vio en la necesidad no solo consumirse las reservas que se tenían en los CDTs sino endeudarse con el sector financiero con el Banco de Bogotá y la Comedal.

OBLIGACIONES FINANCIERAS		
	2023	2022
BANCO DE BOGOTA	-503,996,516	-464,234,825
COMEDAL	-196,093,885	
PARTICULARES	-209,850,888	-95,952,908
TOTAL	-909,941,289	-560,187,733

4.5. Proveedores y prestadores de servicio

El 95% del personal asistencial es contratado por prestación de servicios por la gran rotación y su pago está a 60 días, en el caso de los proveedores, a raíz de lo mencionado en el punto anterior no hemos podido cumplir con muchas de las obligaciones con proveedores y prestadores de servicio

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
	2023	2022
FINANCIEROS	-4,800,956	-1,252,895
HONORARIOS	-1,383,728,717	-794,538,645
SERVICIOS	-90,640,408	-98,938,126
ARRENDAMIENTOS	-131,269,102	-22,996,330
COMPRAS	-314,434,662	-59,899,280
OTROS COSTOS Y GASTOS	-1	-39,925,784
COOPERATIVA	-6,954,432	-6,954,432
TOTAL	-1,931,828,278	-561,306,517

4.6. Acreedores Oficiales

Al ser una entidad sin ánimo de lucro y prestar servicios de salud a EPS de primer y segundo nivel, su única obligación es con la DIAN (Retención en la Fuente e IVA)

ACREEDORES OFICIALES		
	2023	2022
RETENCION EN LA FUENTE	-30,235,000	-44,019,000
PAGO IVA		-45,000
TOTAL	-30,235,000	-44,064,000

4.10. Obligaciones Laborales.

La periodicidad del pago del salario es mensual, por esto en contabilidad figura cada mes salarios pendientes de pago, .

En este rubro se contemplan las prestaciones sociales adeudadas a los empleados vigentes a la fecha, como son: salarios, prestaciones sociales y seguridad social

OBLIGACIONES LABORALES		
	2023	2022
NOMINAS POR PAGAR	-216,428,906	-103,319,811
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS P	-95,726,361	-102,190,066
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-10,720,217	-11,736,362
PRIMA SERVICIOS	-52,945,172	0
VACACIONES	-181,098,197	-159,494,492
BONIFICACIONES NO CONST DE SALARIO	-9,900,000	-9,900,000
SEGURIDAD SOCIAL	-39,040,700	-34,733,157
TOTAL	-605,859,553	-421,373,888

Se cuenta con una provisión para indemnizaciones por valor de \$122.416.645

4.11. Patrimonio.

Por ser COLOMBIA SALUDABLE una Entidad sin ánimo de lucro no existe posibilidad de reparto de utilidades, impidiendo que sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos a sus socios, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación.

Sin embargo, sí puede generar excedentes económicos al finalizar el año los que deben ser distribuidos en diferentes reservas para luego ser entregados a organismos externos como ayuda según como se haya determinado en un principio.

Esto no se ha logrado ejecutar por la situación que pasaba inicialmente la entidad, pero en los años 2020, 2021, 2022 y 2023 se avanzó en este tema, dando prioridad a la ejecución del Fondo de adecuación de las Sedes, llevando a cabo la organización y remodelación de las sedes de COLOMBIA SALUDABLE ubicadas en Quibdó y Medellín a la vez logrando realizar reservas para posibles contingencias en la fluidez de nuestra rotación de cartera, situación económica muy difícil que ya se ha vivido y sorteada con éxito, dejándonos como experiencia la prevención de situaciones similares.

Para este año 2023 no se logró volver realidad lo proyectado en el 2022, esperamos lograr cumplir con nuestra real Objeto de COLOMBIA SALUDABLE que es de apoyar diferentes organizaciones que se dedican a ayudar la población más necesitada. También se tiene proyectado dada nuestra amplia experiencia en la prestación de Servicios de Salud en áreas urbanas y rurales prestar los servicios de vacunación, odontología, optometría, etc. a aquellas personas de extrema pobreza que carezcan de estos servicios por parte del gobierno.



GEISHA GUTIERREZ TOBON
CONTADORA
TP 232183-T