

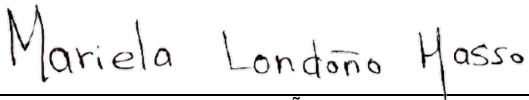
SOCIEDAD UNISALUD SAS
NIT:900338173-2
LA DORADA(CALDAS)
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVOS 2023 VS 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

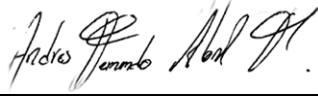
FECHA DE PUBLICACION:

FECHA DE ACTUALIZACION: 05-04-2024

VERSION 01

UTILIDAD DEL EJERCICIO		328,385,749
Amortización	-	
Depreciación	19,746,395	
Deterioro de cartera	-	
Valor razonable PI	-	
Impuesto de renta	185,466,400	
		533,598,544
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-851,523,682
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	48,229,633	
Activos por Impuestos	(99,964,760)	
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	80,173,764	
Pasivos por impuestos corrientes	(219,372,496)	
Beneficios a los empleados	(3,818,325)	
dividendos pagado en efecto	(656,771,498)	
EFFECTIVO NETO USADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-317,925,138
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros activos financieros (Inversiones)	-	
Propiedades, planta y equipo	-21,292,790	
Propiedades de inversión	-	
Intangibles	-	
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-21,292,790
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones financieras corto plazo	-	
Obligaciones financieras largo plazo	-	
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		-339,217,928
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		175,233,732
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		514,451,660


MARIELA LONDOÑO MASSO
C.C 30.300.662 Manizales (caldas)
REPRESENTANTE LEGAL


ANDRES FERNANDO ABRIL MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 204386-T

SOCIEDAD UNISALUD SAS
NIT:900338173-2
LA DORADA(CALDAS)
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVOS 2023 VS 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

FECHA DE PUBLICACION:

FECHA DE ACTUALIZACION: 05-04-2024

VERSION 01

	Capital Emitido	Reservas			Utilidades retenidas	Utilidades del ejercicio	Total Patrimonio
		Legal	Estatutaria	Otras			
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	\$ 66,547,227	\$ 33,323,613	\$ -	\$ 30,126,890	\$ 184,789,350	\$ -	\$ 314,787,080
Traslados aprobados por asamblea	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Incremento	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Disminución	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Dividendos distribuidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Utilidad neta o perdida	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	328,385,749	
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	\$ 66,547,227	\$ 33,323,613	\$ -	\$ 30,126,890	\$ 184,789,350	\$ 328,385,749	\$ 643,172,829

Mariela Londoño Hasso

MARIELA LONDOÑO MASSO
C.C 30.300.662 Manizales (caldas)
REPRESENTANTE LEGAL

Andrés Fernando Abril Martínez

ANDRES FERNANDO ABRIL MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 204386-T

SOCIEDAD UNISALUD SAS
NIT:900338173-2
LA DORADA(CALDAS)
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVOS 2023 VS 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

FECHA DE PUBLICACION:

FECHA DE ACTUALIZACION: 05-04-2024

VERSION 01

			AÑO 2023		AÑO 2022
4	INGRESOS	NOTAS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101	Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	9	\$ 2,289,905,706	\$	2,212,305,444
4101	Devoluciones en Venta		\$ (18,995,100)	\$	(403,452,611)
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	10			
4201	Intereses Por Transacciones		\$ 599,633	\$	628,283
4211	Descuentos Concedidos		\$ 5,061,071	\$	3,315,789
4212	Ingresos Por Incapacidades		\$ 8,999,444		
4214	Otros ingresos		\$ 1,095	\$	498
	UTILIDAD BRUTA		\$ 2,285,571,849	\$	1,812,797,403
5	GASTOS				
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	11			
5101	Sueldos y Salarios		\$ 750,352,756	\$	798,689,512
5102	Contribuciones Imputadas		\$ 3,095,010		
5103	Contribuciones Efectivas		\$ 128,769,600	\$	143,098,565
5105	Prestaciones Sociales		\$ 160,122,154	\$	171,041,025
5106	Gastos de Personal Diversos		\$ 7,087,664	\$	3,372,993
5107	Gastos Por Honorarios		\$ 278,826,160	\$	331,302,709
5108	Gastos Por Impuestos Distintos a las Ganancias		\$ 13,228,057	\$	13,242,742
5109	Arrendamientos		\$ 55,215,421	\$	66,337,218
5112	Seguros		\$ 7,426,103	\$	14,530,300
5113	Servicios		\$ 129,592,645	\$	110,367,074
5114	Gastos legales		\$ 5,089,148	\$	6,267,991
5115	Gasto de Reparacion y Mantenimiento		\$ 83,773,431	\$	70,737,760
5116	Adecuacion e Instalacion		\$ 2,469,627	\$	1,201,293
5117	Gastos de Transporte		\$ 4,345,956	\$	2,960,301
5118	Depreciaciones Propiedad,Planta y Equipo		\$ 19,746,395	\$	16,965,464
5130	Amortizacion de Intangibles		\$ -	\$	4,009,500
5136	Otros Gastos		\$ 90,106,525	\$	96,911,486
53	FINANCIEROS	12			
5301	Gastos Financieros		\$ 12,053,603		
54	OTROS GASTOS	13			
5401	Impuestos Asumidos		\$ 4,444	\$	144,292
5401	Donaciones		\$ 2,000,000		
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	14			
61	Costos de Atencion a salud				
6101	Prestacion de Servicios de Salud		\$ 18,415,000	\$	9,271,000
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 513,852,150	\$	(47,653,822)
	Impuesto Corriente	15	\$ 185,466,400	\$	75,437,000
	RESULTADO INTEGRAL		\$ 328,385,750	\$	(123,090,822)

Mariela Londoño Masso

MARIELA LONDOÑO MASSO
C.C 30.300.662 Manizales (caldas)
REPRESENTANTE LEGAL

Andrés Fernando Abril Martínez

ANDRES FERNANDO ABRIL MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO TITULADO
T.P 204386-T

SOCIEDAD UNISALUD SAS
NIT:900338173-2
LA DORADA (CALDAS)
VIGILADO SUPER SALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVOS 2023 VS 2022
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

FECHA DE PUBLICACION:

FECHA DE ACTUALIZACION: 05-04-2024

VERSION 01

		AÑO 2023	AÑO 2022
1 ACTIVO	NOTAS		
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	1		
1101 Caja General	\$	80,628,141	\$ 1,229,274
1101 Bancos Cuentas de Ahorro	\$	433,823,519	\$ 174,004,458
13 Cuentas Comerciales Por Cobrar			
1301 Cuentas Comerciales por Cobrar	2 \$	176,955,933	\$ 128,726,300
1314 Activos Por Impuestos	3 \$	28,629,000	\$ 128,593,760
15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1501 Propiedad, Planta y Equipo	4 \$	139,257,375	\$ 121,057,375
1503 Depreciacion Acumulada	4 \$	(74,640,484)	\$ (54,894,089)
TOTAL ACTIVO	\$	<u>784,653,484</u>	<u>\$ 498,717,078</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
2 PASIVO			
21 CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR	5		
2101 Cuentas Por Pagar	\$	-	\$ 80,834,709
2120 Otros Pasivos No Financieros	\$	3,706,959	\$ 18,061,514
22 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6		
2201 Retencion en la Fuente	\$	5,272,899	\$ 2,715,181
2204 Impuesto de Renta	\$	25,309,000	
2204 Vigencia Fiscal Corriente- industria y comercio	\$	13,228,057	\$ 7,188,679
23 BENEFICIOS A EMPLEADOS	7		
2301 Prestaciones Sociales Por Pagar	\$	93,963,740	\$ 75,129,915
TOTAL PASIVO	\$	<u>141,480,655</u>	<u>\$ 183,929,998</u>
3 PATRIMONIO	8		
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
3101 Capital Autorizado	\$	66,547,227	\$ 66,547,227
33 RESERVAS			
3301 Reservas Legal	\$	33,323,613	\$ 33,323,613
3303 Reserva Ocasional	\$	30,126,890	\$ 30,126,890
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3502 Utilidades o Excedentes Acumuladas	\$	184,789,349	\$ 307,880,172
3501 Utilidad Ejercicio en Operaciones Continuas	\$	328,385,750	\$ (123,090,822)
TOTAL PATRIMONIO	\$	<u>643,172,829</u>	<u>\$ 314,787,080</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$	<u>784,653,484</u>	<u>\$ 498,717,078</u>

Mariela Londoño Masso

MARIELA LONDOÑO MASSO
C.C 30.300.662 Manizales (caldas)
REPRESENTANTE LEGAL

Andrés Fernando Abril Martínez

ANDRES FERNANDO ABRIL MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO TITULADO
T.P 204386-T

SOCIEDAD UNISALUD SAS

NIT: 900338173-2

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS

2023-2022

**Resumen Políticas Contables Estado de Situación
Financiera y Estado de Resultados Integral al 31 de
Diciembre de 2023-2022**

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

SOCIEDAD UNISALUD SAS, fue constituida por escritura pública No 621 de la Notaria de Puerto Salgar Cundinamarca del 17 de Diciembre de 2009, Con una duración hasta el 16 de Diciembre de 2029.

El objeto social es el de prestar servicios de salud en medicina general, Medicina Especializada, Odontología, Urgencias, Rehabilitación Oral, Endodoncia y cirugía oral, Actividades de Promoción de la Salud y prevención de la Enfermedad a nivel individual o grupal. Así como todas las actividades afines a su objeto social para la prestación de Bienes y servicios tanto a personas Naturales como Jurídicas ya sean estas públicas o privadas.

NOTA 2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros Individuales fueron preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades (por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)

A partir del 1° de enero de 2015, los Estados Financieros de SOCIEDAD UNISALUD SAS han sido preparados y presentados consistentemente de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1 de Adopción por Primera vez. Dichos estados reflejan fielmente la situación financiera comparativos al 31 de diciembre de 2015-2016. **SOCIEDAD UNISALUD LIMITADA** realiza la transición explícita y sin reservas de los estados financieros bajo PCGA a las NIIF, por lo cual se realizara una conciliación de su patrimonio para determinar el efecto en la situación financiera, resultados y flujos de efectivo previamente informados. **SOCIEDAD UNISALUD SAS** hasta el 31 de diciembre de 2014, preparó sus estados financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, para los cuales se les ha aplicado la NIIF1 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera en la determinación de los balances de apertura al 01 de enero de 2015. **La aplicación de la NIIF1 implica la aplicación retroactiva de todas las normas IFRS incluyendo ciertas excepciones obligatorias y exenciones opcionales definidas por la norma.**

Los Estados Financieros de **SOCIEDAD UNISALUD SAS**, son presentados en pesos Colombianos sin decimales, que es la moneda funcional de acuerdo al entorno económico en el cual opera.

La **SOCIEDAD UNISALUD SAS** tiene definido por estatutos preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

NOTA-3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas que la SOCIEDAD UNISALUD LIMITADA ha adoptado para sus registros contables y en la preparación de sus estados financieros son:

CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES

La Sociedad cambiara una política contable solo si el cambio se refiere a:

- Es requerido por modificaciones en la NIIF para PYMES o nuevos Estándares.
- Dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la entidad

La aplicación retroactiva significa que en la contabilidad su efecto se da para el periodo corriente, pero para los estados financieros comparativos estos deben reexpresarse, lo cual implica reexpresar el del periodo inmediatamente anterior, porque los del periodo actual no requieren reexpresión.

CAMBIOS DE UNA ESTIMACION CONTABLE

Una estimación contable es un valor que se determina y se considera sobre una situación en particular. Se utiliza para su cálculo y como referencia información histórica de la entidad o proyecciones, que se necesitan y son parte esencial, sea en la medición inicial o en la medición posterior; no menoscaban la confiabilidad de los estados financieros.

La sociedad SAS limitada reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable, de forma prospectiva, incluyéndole en el resultado del:

o el periodo del cambio, si este afecta a un solo periodo, o

o el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos.

En la medida en que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio.

MATERIALIDAD

La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

La tasa de materialidad se determina anualmente sobre la base de los ingresos netos totales dado que su comportamiento es lineal en el tiempo. Siendo su valor el 2%

La materialidad se aplica si el cambio se da:

ACTIVOS TOTALES	2%
INGRESOS TOTALES	2%

Por lo anterior la sociedad deberá evaluar si los errores sobrepasan la materialidad deberá corregir y emitir nuevamente los estados financieros del año a que corresponda o por requerimiento de las entidades de vigilancia y control.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El efectivo y el equivalente de efectivo está representado por el dinero local, las divisas y los recursos monetarios disponibles. Se incorporan también, los derechos fiduciarios y las inversiones financieras de alta liquidez que tienen la capacidad de convertirse en efectivo en ciclo corto de tiempo que, en condiciones normales, no deben superar los noventa días. No hacen parte del efectivo o equivalentes al efectivo los fondos o recursos con alguna restricción de uso o libre disposición.

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del efectivo y equivalentes de efectivo en UNISALUD LTDA.

Reconocimiento

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

- a) El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.
- b) Se reconocen como efectivo y equivalente de efectivo las operaciones de efectivo las operaciones de efectivo en moneda local como caja principal, cajas auxiliares y cajas menores, bancos que serán los depósitos a las vista y totalmente disponibles en las cuentas de ahorro y cuentas corrientes

En LA SOCIEDAD UNISALUD SAS, el efectivo y los equivalentes de efectivo estarán representados por los recursos de alta liquidez con los que cuenta la Sociedad entre los que se encuentran:

- Caja
- Cuentas de ahorros

Medición

Medición Inicial

El efectivo y equivalentes de efectivo se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.

Medición Posterior

El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán posteriormente por costo de la transacción, las variaciones en costos de la transacción se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados.

Baja en Cuentas

Se deberá dar de baja al efectivo, equivalentes de efectivo cuando se disponga de los saldos en cuentas de ahorros, cuando expiren los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando se transfiera dicho activo financiero cumpliendo con los requisitos de baja en cuentas incluidos en la Política de Instrumentos Financieros en la sección de activos financieros.

Información a revelar

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, presentarán una conciliación de los valores de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La sociedad reconoce el derecho de una deuda o cuenta por cobrar cuando, conforme con el acuerdo, contrato, convenio o esencia de la operación se genera el derecho de cobro que representa un beneficio económico futuro, puede medirse de manera confiable y representa un ingreso o un flujo incondicional.

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas por cobrar de UNISALUD SAS.

Reconocimiento

Las cuentas comerciales por cobrar se deberán reconocer al momento en que se genera una factura proveniente de la operación del negocio.

- c) La cuenta por cobrar se debe generar en el momento en que se realiza la factura por la prestación de un servicio.

En UNISALUD SAS, Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, estarán representados por los recursos de alta liquidez con los que cuenta la Sociedad entre los que se encuentran:

- Deudores por prestación de servicios Ecopetrol.

UNISALUD SAS, considerará como Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar los activos financieros que cumplan con los siguientes requisitos:

- ✓ A corto plazo con vencimiento próximo, es decir a un plazo máximo de 30 días desde la fecha de adquisición
- ✓ De gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo

Medición

Medición Inicial

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.

Medición Posterior

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se medirán posteriormente por su costo de la transacción, las variaciones en el valor se reconocerán en el estado de resultados.

Información a revelar

- UNISALUD SAS, revelará los criterios adoptados, para determinar la composición de la partida de Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

DETERIORO DE CARTERA

El cálculo del deterioro de cartera se debe realizar por la entidad al cierre de cada periodo de manera individual y clasificando la cartera según sus condiciones de cobrabilidad así:

- Cartera sin radicar en las empresas: debido a su baja probabilidad de cobro se considera aplicar un deterioro del 100% a toda la facturación que supere 360 días a partir de la dicha de facturación y que no haya sido entregada. Y pasara a ser analizada por el área de cartera y dirección financiera para estudiar si hay alguna alternativa de cobro o será dada de baja en la cuenta.
- Cartera radicada en las empresas y cartera glosada: si una cuenta por cobrar que haya sido recibida por el cliente y/o haya sido glosada, llegare alcanzar una antigüedad de 360 días se calculara deterioro por el 100% del valor de la cuenta y pasara a ser analizada por el área de cartera y dirección financiera para estudiar si hay alguna alternativa de cobro o será dada de baja en la cuenta.
- Cartera en cobro jurídico: cuando la sociedad considere remitir sus cuentas por cobrar para realizar su gestión de cobro po las vías jurídicas , se medirá deterioro a las cuentas por cobrar con base en el concepto emitido por el asesor jurídico al área financiera con su concepto de cobrabilidad posible, probable o remoto; en todos los casos en los cuales la posibilidad de cobro o sea remota se medirá a un deterioro del 100%

Basado en ello se asume que las deudas de vencimiento superiores a 360 días son incobrables y se deterioran al 100% El deterioro del valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que:

- Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

Objetivo

El objetivo de esta política es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que UNISALUD SAS, tiene en esta

clase de activos, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

Reconocimiento

Reconocimiento como activo

De manera general, UNISALUD SAS, reconocerá en su estado de situación financiera un elemento de propiedades, planta y equipo como activo si, y sólo si:

- a) Es probable que la Sociedad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La propiedad, planta y equipo, representa los activos tangibles adquiridos, cuyo monto es cuantificable razonablemente y según potestad de UNISALUD SAS se podrán destinar a:

- El uso de forma permanente para el desarrollo del giro normal de las actividades de UNISALUD SAS.

Materialidad para reconocimiento de la propiedad, planta y equipo

<i>Costo</i>	<i>Tratamiento Contable</i>	<i>Activos Fijos</i>
Menor a 1/2 SMMLV	Se reconoce como costo o Gasto del ejercicio	No ingresa al Inventario de Activos Fijos
Igual 1/2 SMMLV	Se reconoce como costo o Gasto del ejercicio, pero adquiere la categoría denominada activos de control	debe ingresar al sistema de Activos Fijos, para el control físico de su existencia.
Igual o Superior 1 SMMLV	Se reconoce contablemente como elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se reconoce Depreciación con base en la vida útil establecida para cada tipo de Activos Fijos	Debe ingresar al sistema de activos fijos, para el control físico de sus existencia, vida útil, depreciación y deterioro con base en lo establecido en este manual

Medición al momento del reconocimiento

Medición inicial

La propiedad, planta y equipo, que cumplan las condiciones para ser reconocidos como un activo se medirán por su costo

Componentes del costo

Los costos de las propiedades, planta y equipo comprenderán:

1. Precio de adquisición.

Medición posterior

- a) **Método del costo:** Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Anualmente se determina si el activo ha sufrido deterioro del valor y se procederá a reflejar dicha situación en el valor del activo.

Los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo, serán con cargo a los resultados del periodo en el cual se incurran.

DEPRECIACIÓN

Los Activos de Propiedad Planta y Equipo en LA SOCIEDAD UNISALUD SAS, serán depreciados por el método de línea recta, sobre el costo histórico, menos las pérdidas por deterioro y menos cualquier valor residual que sea determinado técnicamente, tomando como referencia la vida útil estimada de los bienes, a partir del mes siguiente a la fecha en la cual se encuentren en condiciones de uso.

La depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Al final del cual se tomará la decisión de:

- Continuar su uso
- Dar de Baja.

Lo anterior, sin embargo, requerirá la evaluación de un posible deterioro del activo si el retiro del uso obedece a circunstancias diferentes a su mantenimiento.

Se deprecian de forma independiente cada parte de un activo fijo que tenga una vida útil o un método de depreciación diferente al activo principal.

La depreciación se llevará a cabo de acuerdo a la categoría y por ende a la vida útil.

Vida útil

Para determinar la vida útil de la propiedad, planta y equipo, se deben tener en cuenta los siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como los turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, así como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.

- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que le aporte a UNISALUD SAS.

La vida útil de la Propiedad Planta y Equipo, se estimará de acuerdo a la siguiente tabla:

Clase	Vida Útil (años)
Equipo de Computacion y Comunicación	5
Maquinaria y Equipo	10
Maquinaria y Equipo Medico	10
Equipo de Oficina	10

La vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo se revisará siempre al final del periodo sobre el que se informa y el efecto de los cambios, se tratará como un cambio de estimación contable, efectuándolo de forma prospectiva

Bajas de activos

Previas las acciones administrativas que sean del caso, la baja puede ser de bienes servibles o inservibles por los siguientes casos:

- Mal Estado
- Daño o pérdida total del elemento
- Siniestro, pérdida, robo.

La pérdida o ganancia surgida en la baja de un elemento de propiedad, planta y equipo se registra en el resultado del ejercicio.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el valor neto de la disposición y el importe en libros del elemento.

Información a revelar

SOCIEDAD UNISALUD SAS, revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo la siguiente información:

- a) Los métodos de depreciación utilizados.

b) Las vidas útiles de los Activos.

Adicionalmente SOCIEDAD UNISALUD SAS, revelará cualquier otra información que considere relevante.

ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALÍA

Sociedad Unisalud SAS reconocerá un activo intangible como activo cuando es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad, el costo o el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente para la formación de un elemento intangible.

La medición de los activos Intangibles se realiza Bajo el Modelo del Costo, un Activo Intangible se reconoce por el Costo de Adquisición y adecuación menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por el deterioro del valor.

Sociedad Unisalud SAS utilizara como método de amortización el método lineal, el cual se prevé que reflejara el consumo de los beneficios económicos Futuros que deriven de los activos intangibles.

PASIVOS

Objetivo

Establecer el tratamiento contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos relacionados con los pasivos, cuenta por pagar de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones.

Reconocimiento

Los criterios de reconocimiento, medición y presentación expuestos a continuación, serán aplicados al contabilizar las cuentas por pagar procedentes de las siguientes transacciones y sucesos, los principales conceptos por los que se reconocen son:

- Pasivos estimados y provisiones laborales
- Cuentas por pagar dividendos y participaciones
- Pasivo por Impuestos. (retención en la fuente, Impuestos de renta y Cree)
- Otras Cuentas por pagar

Medición de los Pasivos

SOCIEDAD UNISALUD SAS, medirá los Pasivos al costo de la transacción del pago por realizar, este valor tendrá en cuenta el valor de cualquier descuento que conceda la Sociedad.

Información a Revelar

UNISALUD SAS, revelará sobre los Pasivos la siguiente información:

- (a) Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los Pasivos,
- (b) El importe de cada categoría:
 - Pasivos estimados y provisiones laborales
 - Cuentas por pagar dividendos y participaciones
 - Pasivo por Impuestos. (Retención en la fuente, Impuestos de renta y Cree)
 - Otras Cuentas por pagar.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados de la clínica incluyen únicamente beneficios de corto plazo:

BENEFICIOS DE CORTO PLAZO:

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente los salarios, y demás conceptos establecidos en la nómina mensual, además de la prima de servicios pagadera en los meses de junio y diciembre de cada periodo, y el valor de descanso remunerado reconocido como vacaciones; por el importe causado como pasivo, después de deducir cualquier importe ya satisfecho, asumiendo los gastos y costos pertinentes a menos que esta contraprestación pueda ser tratada como parte del costo de los activos.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La Sociedad Unisalud Limitada reconoce una cuenta por pagar cuando, conforme con la esencia de la operación con la que se genera una obligación que representa una saluda de efectivo o una disminución del beneficio económico futuro y puede medirse de manera confiable y medirá sus cuentas por pagar al costo de la transacción entendiendo que inicialmente serán pagadas en el corto plazo como transacción de contado.

El precio de contado se entiende como el valor corriente o presente de la deuda o cuenta por pagar en el corto plazo, si incorporar los costos financieros derivados del valor del dinero en el tiempo. La entidad considera que las transacciones de contado corresponden al ciclo normal de compra y liquidación que se estima entre 1 y 180 días contados a partir de la fecha de recibido.

Se tratan como otros pasivos los ingresos recibidos por anticipado, los ingresos recibidos para terceros u otras obligaciones, contratos u operaciones que no cumplan con la condición de provisiones, pasivos laborales, de impuestos, comerciales o instrumento financiero. La sociedad unisalud SAS reconoce los otros pasivos por el importe liquidable que representa la mejor estimación en la fecha del informe.

PASIVOS FINANCIEROS

Sociedad Unisalud SAS reconoce una deuda financiera, cuando surja una obligación que representa una salida de flujos económicos futuros y pueda medirse de manera confiable.

Los pasivos financieros que incorporan precios de transacción que se puedan medir con fiabilidad o los que se cotizan en los mercados de valores se reconocen al valor razonable, sin considerar los costos de transacción inherentes a la operación. Los precios de referencia cumplen con la condición de objetividad, verificabilidad y pertinencia, si llegan a existir, las variaciones de estas obligaciones se tratan en los resultados como cambios en el valor razonable.

Los pasivos financieros se reconocen en el Estado de Situación Financiera y se Clasifican de acuerdo a los plazos crediticios acordados con las entidades financieras, en el pasivo corriente se registran aquellas obligaciones que se deben pagar dentro de los (12) meses posteriores a la fecha de corte de los estados financieros, las demás obligaciones se registran en el Pasivo No corriente.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Sociedad Unisalud SAS reconoce una provisión cuando se tiene la obligación como resultado de un suceso pasado, y es probable que deba liquidarse en el futuro el importe de la obligación puede ser estimado de forma fiable. Se considera probable, cuando existe mayor posibilidad que ocurra lo contrario.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

PATRIMONIO

Patrimonio: Es la participación residual en los activos de LA SOCIEDAD UNISALUD SAS, una vez deducidos todos sus pasivos.

APORTES SOCIALES

Los aportes sociales de los socios de UNISALUD SAS, serán patrimonio si:

- a) UNISALUD SAS, tiene un derecho incondicional para rechazar el rescate (devolución) de los aportes de los asociados, o

- b) La devolución está incondicionalmente prohibida por las leyes nacionales, por el reglamento o por los estatutos de la Sociedad.

Teniendo en cuenta lo anterior, UNISALUD SAS, presentará como patrimonio:

A. Los aportes propios.

RESERVAS

Reserva Legal- las partidas que han sido apropiadas de las utilidades, de acuerdo a lo estipulado en la ley y al mandato expreso del máximo órgano social la asamblea general de Socios. La reserva legal que se causa anualmente corresponde al 10% de la utilidad liquidada, la Asamblea general de Socios ha decidido no seguir causando anualmente la reserva legal porque el saldo acumulado es superior al 50% del capital (Art.452 Código de comercio).

Reservas Ocasionales- Las partidas que se decretan apropiar por orden de la asamblea General de Socios, como Son:

- Para adquisición y mejoramiento de Propiedad, Planta y Equipo.
- Para Protección Contingencias con empleados

INGRESOS

Objetivo

Establecer el tratamiento contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos relacionados con los ingresos de actividades ordinarias que surgen de la prestación de servicios en salud.

Reconocimiento

Los criterios de reconocimiento, medición y presentación expuestos a continuación, serán aplicados al contabilizar los ingresos ordinarios procedentes de las siguientes transacciones y sucesos, los principales conceptos por los que se reconocen son:

- La prestación de servicios en salud.

UNISALUD SAS, deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

La Sociedad deberá reconocer los ingresos en el período en que son percibidos: reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en salud, cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Medición de los ingresos

UNISALUD SAS, medirá los ingresos al valor razonable del pago recibido o por recibir, este valor tendrá en cuenta el valor de cualquier descuento que conceda la Sociedad.

UNISALUD LTDA, incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y los que tenga pendientes de recibir, por su cuenta propia. Excluirá de los ingresos todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes, tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Información a Revelar

UNISALUD LTDA, revelará sobre los ingresos la siguiente información:

- (c) Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos,
- (d) El importe de cada categoría de ingresos reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos procedentes de:
 - La prestación de servicios.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Objetivos

Establecer el tratamiento contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos relacionados con los gastos en SOCIEDAD UNISALUD SAS.

Reconocimiento

Sociedad Unisalud SAS reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, se distribuyen por

Elemento del costo en cada unidad funcional, se aplica un sistema de costeo total por servicio.

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

La empresa optara por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

Información a revelar

Se refleja el comportamiento de los gastos por beneficios a empleados, prestación de servicios profesionales, gastos por impuestos gravámenes y tasas además del deterioro por depreciación acumulada de la propiedad planta y equipos.

elemento del costo en cada unidad funcional, se aplica un sistema de costeo total por servicio.

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

La empresa optara por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

**Notas a los Estados Financieros (Estado de Situación
Financiera y Estado de Resultados Integral) al 31 de
Diciembre 2023-2022**

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El saldo del efectivo y el equivalente es el siguiente:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Caja General	\$ 80,628,140	\$ 1,229,274
Cuenta de Ahorros #3012	\$ 310,748,302	\$ 143,766,672
Cuenta de Ahorros #4161	\$ 123,075,218	\$ 30,237,786
TOTAL	\$ 514,451,660	\$ 175,233,732

Al 31 de Diciembre del 2023, el efectivo y el equivalente al efectivo no presentan restricciones que limiten su disposición

NOTA 2

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El saldo de las cuentas comerciales por cobrar es el siguiente:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Ecopetrol S.A	\$ 164,955,933	\$ 116,726,300
Francisco Javier escobar	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
TOTAL	\$ 176,955,933	\$ 128,726,300

NOTA 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de Activos Por Impuestos es el siguiente:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Anticipo de Renta y Complementarios	\$ 28,629,000	\$ 119,576,000
Retencion de Industria y Comercio	\$ -	\$ 8,416,760
Anticipo de Industria y Comercio Tunja	\$ -	\$ 601,000
TOTAL	\$ 28,629,000	\$ 128,593,760

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad Planta y Equipo el siguiente:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Maquinaria y Equipo	\$ 51,762,253	\$ 51,762,253
Equipo de Oficina	\$ 10,138,264	\$ 10,138,264
Equipo de Computacion y Comunicación	\$ 77,356,858	\$ 59,156,858
Intangibles	\$ -	\$ -
Depreciacion	\$ (74,640,484)	\$ (54,894,089)
TOTAL	\$ 64,616,891	\$ 66,163,286

NOTA 5

CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de Otros pasivos no Financieros son:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Honorarios	\$ -	\$ 1,724,001
Arrendamientos	\$ -	\$ 1,026,613
Servicios Publicos	\$ 3,706,959	\$ -
Retencion y Aportes de Nomina	\$ -	\$ 5,979,900
Fondo de Pensiones	\$ -	\$ 9,331,000
Cuenta Comercial por pagar	\$ -	\$ 80,834,709
TOTAL	\$ 3,706,959	\$ 98,896,223

NOTA 6

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por Impuestos son:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Retencion en la fuente	\$ 5,272,899	\$ 2,715,181
Industria y Comercio	\$ 13,228,057	\$ 7,188,679
Impuesto de Renta	\$ 25,309,000	
TOTAL	\$ 43,809,956	\$ 9,903,860

NOTA 7

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de Beneficios a empleados son:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Cesantias	\$ 48,926,626	\$ 46,688,195
Intereses Sobre Cesantias	\$ 5,890,726	\$ 5,603,945
Retencion y Aortes Nomina	\$ 15,015,500	\$ -
Vacaciones	\$ 24,130,888	\$ 22,837,775
TOTAL	\$ 93,963,740	\$ 75,129,915

NOTA 8

PATRIMONIO

El saldo del patrimonio es el siguiente:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Capital Autorizado	\$ 66,547,227	\$ 66,547,227
Reservas	\$ 63,450,503	\$ 63,450,503
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 184,789,350	\$ 307,880,172
Resultado del Ejercicio	\$ 328,385,349	\$ -
Perdida del Ejercicio	\$ -	\$ (123,090,822)
TOTAL	\$ 643,172,429	\$ 314,787,080

NOTA 9

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de los ingresos es el siguiente:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Ingresos Puerto Salgar (Cundina)	\$ -	\$ 756,757,833
Ingresos la Dorada (Caldas)	\$ 2,289,905,706	\$ 1,455,547,611
Devolucion en Factura Venta	\$ (18,995,100)	\$ (403,452,611)
TOTAL	\$ 2,270,910,606	\$ 1,808,852,833

NOTA 10

OTROS INGRESOS DE OPERACION

El saldo de los ingresos es el siguiente:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Descuento Industria y Comercio	\$ 5,061,071	\$ 3,315,789
Ingresos Por Incapacidades	\$ 8,999,444	
Intereses Financieros	\$ 599,633	\$ 628,283
Ajuste al peso	\$ 1,095	\$ 498
TOTAL	\$ 14,661,243	\$ 3,944,570

NOTA 11

GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de los gastos de administración:

Sueldos y Salarios	\$ 750,352,756	\$ 798,689,512
Contribuciones Imputadas	\$ 3,095,010	
Contribuciones Efectivas	\$ 128,769,600	\$ 143,098,565
Prestaciones Sociales	\$ 160,122,154	\$ 171,041,025
Gastos de Personal Diversos	\$ 7,087,664	\$ 3,372,993
Gastos Por Honorarios	\$ 278,826,160	\$ 331,302,709
Gastos Por Impuestos Distintos a las Ganancias	\$ 13,228,057	\$ 13,242,742
Arrendamientos	\$ 55,215,421	\$ 66,337,218
Seguros	\$ 7,426,103	\$ 14,530,300
Servicios	\$ 129,592,645	\$ 110,367,074
Gastos legales	\$ 5,089,148	\$ 6,267,991
Gasto de Reparacion y Mantenimiento	\$ 83,773,431	\$ 70,737,760
Adecuacion e Instalacion	\$ 2,469,627	\$ 1,201,293
Gastos de Transporte	\$ 4,345,956	\$ 2,960,301
Depreciaciones Propiedad,Planta y Equipo	\$ 19,746,395	\$ 16,965,464
Amortizacion de Intangibles	\$ -	\$ 4,009,500
Otros Gastos	\$ 90,106,525	\$ 96,911,486
	\$ 1,739,246,652	\$ 1,851,035,933

NOTA 12

GASTOS FINANCIEROS

El saldo de los Gastos Financieros

	AÑO 2023	AÑO 2022
Gastos Bancarios	\$ 2,040,203	\$ -
Comisiones	\$ 2,791,248	\$ -
GMF	\$ 7,222,152	\$ -
TOTAL	\$ 12,053,603	\$ -

NOTA 13

OTROS GASTOS

El saldo de los impuestos asumidos es el siguiente:

Impuestos asumidos	\$ 4,444	\$ 144,292
Donaciones	\$ 2,000,000	
TOTAL	\$ 2,004,444	\$ 144,292

NOTA 14

COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD

El saldo de los costos del sistema general de Seguridad es:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Enfermeros de Apoyo	\$ -	\$ 280,000
Servicio de Medico	\$ 1,520,000	\$ 2,386,000
Toma de Audiometrias	\$ 550,000	\$ 475,000
Valorzaciones	\$ 330,000	\$ 1,365,000
Rutinas o Entrenamientos	\$ 16,015,000	\$ 4,765,000
TOTAL	\$ 18,415,000	\$ 9,271,000

NOTA 15

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El saldo del impuesto de renta y complementarios es el siguiente:

	AÑO 2023	AÑO 2022
Impuesto de Renta	\$ 185,466,400	\$ 75,437,000
TOTAL	\$ 185,466,400	\$ 75,437,000



MARIELA LONDOÑO MASSO
REPRESENTANTE LEGAL



ANDRES FERNANDO ABRIL MARTINEZ
CONTADOR PÚBLICO TITULADO
T.P204386-T