

IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S
NIT 823003752 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2023 - 2022
Expresado en Pesos Colombianos

NOTA

ACTIVO

Activos Corrientes		2023	2022	VARIACION	
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4	\$ 8.825.675	\$ 42.232.230	-\$ 33.406.555	-79%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	\$ 457.272.803	\$ 491.392.469	-\$ 34.119.666	-7%
Inventarios	6	\$ 20.847.041	\$ 21.914.745	-\$ 1.067.704	-5%
Total Activos Corrientes		\$ 486.945.519	\$ 555.539.444	-\$ 68.593.925	-12%
Activos No Corrientes					
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	\$ 19.407.428	\$ 463.278.605	-\$ 443.871.177	-96%
Propiedad, Planta y Equipos	7	\$ 2.911.943.121	\$ 2.936.148.615	-\$ 24.205.494	-1%
Licencias	8	\$ 10.139.667	\$ 12.808.000	-\$ 2.668.333	-21%
Total Activos No Corrientes		\$ 2.941.490.216	\$ 3.412.235.220	-\$ 470.745.004	-14%
Total Activos		\$ 3.428.435.735	\$ 3.967.774.664	-\$ 539.338.929	-14%

PASIVOS

		2023	2022	VARIACION	
Total Pasivos		\$ 1.066.834.701	\$ 1.198.718.155	-\$ 131.883.454	-11%
Pasivos Corrientes					
Obligaciones Financieras	9	\$ 56.766.822	\$ 162.752.617	-\$ 105.985.795	-65%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	\$ 153.477.850	\$ 39.391.883	\$ 114.085.967	74%
Otros Pasivos No Financieros	11	\$ 50.994.942	\$ 20.692.984	\$ 30.301.958	146%
Beneficios a empleados	12	\$ 63.388.437	\$ 30.555.234	\$ 32.833.203	52%
Total Pasivos Corrientes		\$ 324.628.051	\$ 253.392.718	\$ 71.235.333	28%
Pasivos No Corrientes					
Obligaciones Financieras	9	\$ 122.222.694	\$ 356.568.436	-\$ 234.345.742	-66%
Beneficios a empleados	12	\$ 29.998.700	\$ 62.677.599	-\$ 32.678.899	-52%
Otros Pasivos No Financieros	13	\$ 120.975.828	\$ 120.975.828	\$ -	0%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	14	\$ 469.009.428	\$ 405.103.574	\$ 63.905.854	16%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 742.206.650	\$ 945.325.437	-\$ 203.118.787	-21%
Total Pasivos	15	\$ 2.361.601.034	\$ 2.769.056.508	-\$ 407.455.474	

*Vigilado Supersalud





PATRIMONIO

Capital Social	\$ 400.000.000	\$ 400.000.000	\$	- 0%
Reservas y Fondos	\$ 138.450.306	\$ 132.170.784	\$	6.279.522 5%
Resultado del Ejercicio	\$ 56.515.704	\$ 50.821.735	\$	5.693.969 11%
Resultados de Ejercicios anteriores	\$ 865.733.965	\$ 1.285.162.930	-\$	419.428.965 -33%
Superávit Por Valorizaciones	\$ 900.901.059	\$ 900.901.059	\$	- 0%
Total Patrimonio	\$ 2.361.601.034	\$ 2.769.056.508	-\$	407.455.474 -15%

ACTIVOS	\$ 3.428.435.735	\$ 3.967.774.664	-\$	539.338.929 -14%
PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 3.428.435.735	\$ 3.967.774.663	-\$	539.338.928 -14%




Jacqueline Guzmán Gonzalez
 Representante Legal


Ricardo Vergara Fonseca
 Contador Público
 TP. 250659 – T

*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
 NIT 823003752 - 1
 Calle 19 No. 24-53 Barrio 7de agosto
 Sincelejo – Sucre
 2761333-2761318-2826673-3002276702

IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S

NIT 823003752 - 1

ESTADO DE RESULTADOS 2023 - 2022

Expresados en pesos colombianos


Ingresos por Actividades Ordinarias	16	2023	2022	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa		\$ 186.939.132	\$ 164.429.122	\$ 22.510.010	14%
Unidad Funcional Quirófanos		\$ 93.147.044	\$ 135.949.856	-\$ 42.802.812	-31%
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico		\$ 425.396.168	\$ 495.024.327	-\$ 69.628.159	-14%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico		\$ 200.953.842	\$ 266.609.912	-\$ 65.656.070	-25%
Unidad Funcional Atención Salud Ocupacional		\$ 313.322.975	\$ 264.133.213	\$ 49.189.762	19%
Unidad Funcional Atención Domiciliaría		\$ 522.171.774	\$ 547.131.699	-\$ 24.959.925	-5%
Total Ingresos Por Actividades Ordinarias		\$ 1.741.930.935	\$ 1.873.278.129	-\$ 131.347.194	-7%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	17	-\$ 152.982.344	-\$ 120.078.013	-\$ 32.904.331	27%
Ingresos Netos		\$ 1.588.948.591	\$ 1.753.200.116	-\$ 164.251.525	-9%
Costos De Prestación de Servicios	18				
Unidad Funcional Consulta Externa		\$ 137.731.661	\$ 151.082.112	-\$ 13.350.451	-9%
Unidad Funcional Quirófanos		\$ 34.997.119	\$ 37.637.711	-\$ 2.640.592	-7%
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico		\$ 163.650.777	\$ 199.321.667	-\$ 35.670.890	-18%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico		\$ 46.291.505	\$ 129.538.474	-\$ 83.246.969	-64%
Unidad Funcional Atención Salud Ocupacional		\$ 131.439.097	\$ 100.142.899	\$ 31.296.198	31%
Unidad Funcional Atención Domiciliaría		\$ 238.191.692	\$ 202.968.707	\$ 35.222.985	17%
Total Costos De Prestación de Servicios		\$ 752.301.851	\$ 820.691.570	-\$ 68.389.719	-8%
Ganancias Brutas		\$ 836.646.740	\$ 932.508.546	-\$ 95.861.806	-10%
Gastos de Administración	19	\$ 476.355.170	\$ 515.770.766	-\$ 39.415.596	-8%
Resultado Operacional		\$ 360.291.570	\$ 416.737.780	-\$ 56.446.210	-14%
Otros Gastos	20	\$ 336.259.090	\$ 438.886.946	-\$ 102.627.856	-23%
Otros Ingresos	21	\$ 74.854.747	\$ 119.341.508	-\$ 44.486.761	-37%
Resultado antes de Impuestos y Reservas		\$ 98.887.227	\$ 97.192.342	\$ 1.694.885	2%

*Vigilado Supersalud

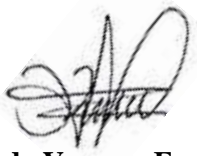


IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
NIT 823003752 - 1
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7de agosto
Sincelejo – Sucre
2761333-2761318-2826673-3002276702

Impuesto de Renta y Complementario	22	\$	36.092.000	\$	40.723.747	-\$	4.631.747	0%
Reserva Legal	23	\$	6.279.523	\$	5.646.859	\$	632.663	11%
Resultado Del Ejercicio	24	\$	56.515.704	\$	50.821.735	\$	5.693.969	11%



Jacqueline Guzmán Gonzalez
Representante Legal



Ricardo Vergara Fonseca
Contador Público
TP. 250659 – T



*Vigilado Supersalud

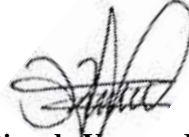


IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
NIT 823003752 - 1
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7de agosto
Sincelejo – Sucre
2761333-2761318-2826673-3002276702

IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S
NIT 823003752 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DIC 2023
 EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Superávit Por Valorización	Total patrimonio
Total Patrimonio Dic 31 de 2022	400.000.000	132.170.784	50.821.735	1.285.162.930	900.901.059	2.769.056.508
Traslado de Utilidades	-	-	50.821.735	50.821.735	-	-
Capitalización	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Ejercicios anteriores	-	-	-	-470.250.700	-	-
Reserva Legal	-	6.279.522	-	-	-	-
Superávit Por Valorizaciones	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	56.515.704	-	-	-
Total Patrimonio Dic 31 de 2023	400.000.000	138.450.306	56.515.704	865.733.965	900.901.059	2.361.601.034


Jacqueline Guzmán Gonzalez
 Representante Legal


Ricardo Vergara Fonseca
 Contador Público
 TP. 250659 – T

*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
 NIT 823003752 - 1
 Calle 19 No. 24-53 Barrio 7de agosto
 Sincelejo – Sucre
 2761333-2761318-2826673-3002276702

IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S

NIT 823003752 - 1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DIC 2022

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

	2023
Utilidad del período (Estado de Resultados)	\$ 56.515.704
Partidas que no afectan el efectivo	
(+) Depreciaciones	\$ 33.641.051
(+) Amortizaciones	\$ 2.668.333
Subtotal Partidas que no afectan el efectivo	\$ 36.309.384
(+/-) Ajuste de ejercicios anteriores	-\$ 470.250.700
Efectivo generado en operación	-\$ 377.425.612
Cambios en activos y pasivos operacionales	
(+) Disminución Deudores	\$ 477.990.843
(+) Disminución Inventarios	\$ 1.067.704
(+) Aumento Otros Pasivos	\$ 187.567.003
(+) Aumento Proveedores	\$ 4.116.776
(-) Disminución Cuentas por Pagar	-\$ 17.357.187
(+) Aumento Impuestos Gravámenes y Tasas	\$ 33.967.187
(+) Aumento Obligaciones Laborales	\$ 154.304
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	\$ 310.081.018
 ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) Compra Propiedades Planta y Equipo	-\$ 9.435.557
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-\$ 9.435.557
 ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) Aumento Reservas	\$ 6.279.522
(-) Pago de Obligaciones Financieras	-\$ 340.331.538
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	-\$ 334.052.016
 TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	-\$ 33.406.555
EFFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR	\$ 42.232.230
EFFECTIVO PRESENTE EJERCICIO	\$ 8.825.675


Jacqueline Guzmán Gonzalez
Representante Legal


Ricardo Vergara Fonseca
Contador Público
TP. 250659 – T

*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
NIT 823003752 - 1
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7de agosto
Sincelejo – Sucre
2761333-2761318-2826673-3002276702

IPS UNIDAD MÉDICA EL BOSQUE S.A.S

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023



NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES

Información reportada en pesos colombianos

**Vigilado Supersalud*



*IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
NIT 823003752 - 1
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto
Sincelejo – Sucre
2761333-2761318-2826673-3002276702*

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

La IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S. fue constituida como persona jurídica, mediante escritura pública No. 746 del 27 de junio del 2002, bajo documento privado No 0000001 de junta de socios de Sincelejo del 15 de enero de 2011, inscrita el 25 de enero de 2011 bajo el número 00014029 del libro IX la sociedad cambio su nombre de IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE Y CIA por el de IPS UNIDAD MEDICA EL BOSQUE S.A.S. El objeto social de la institución es la prestación de servicios de salud.

Sus actividades principales son la prestación de servicios de salud prestación de servicios médicos asistenciales y ocupacionales de mediana complejidad intra y extramurales.

Tiene su domicilio principal en el municipio de Sincelejo.

Sus estados financieros están expresados en pesos colombianos.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIF Colombianas (Normas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico o y los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción) o al valor razonable, con excepción de aquellos con transacciones con

*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
NIT 823003752 - 1
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto
Sincelejo – Sucre
2761333-2761318-2826673-3002276702

financiación a largo plazo que se miden al valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. (Modelo del costo amortizado)

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en de pesos (\$.000).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y los gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros separados, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos brutos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a sus activos brutos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

g) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIIF) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de

**Vigilado Supersalud*

activos y pasivos en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Entre las estimaciones encontramos el deterioro de los activos, vidas útiles, provisiones y valores residuales. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 3. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Activos financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial, los de valor razonable si no se tiene un mercado activo se miden con posterioridad al costo menos deterioro del valor y los que se han medido inicialmente al costo amortizado se continúan midiendo bajo el mismo método.

- **Propiedad, planta y equipo Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores. IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S. eligió aplicar la exención opcional de revaluación anterior como costo atribuido al 1 de enero de 2014 (Fecha de transición) para sus terrenos y construcciones, las demás propiedades planta y equipo fueron medidas al costo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados

- **Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y

equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

✓ Construcciones y edificios	50 años
✓ Maquinaria y equipo	8 años
✓ Equipo de oficina	12 años
✓ Equipo de computación y comunicación	3 años
✓ Flota y equipo de transporte	7 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contraprestación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden a su importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

*Vigilado Supersalud



- **Capital social**

El capital social está conformado por acciones ordinarias las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

- **Ingresos.**

IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S. reconoce un ingreso de actividad ordinaria siempre y cuando este sea repetitivo, presupuestado o relevante. La compañía mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Ventas de bienes. Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y estos sean materiales para la entidad con montos que pueden estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Prestación de servicios. Para la prestación de servicios, cuando el resultado de las transacciones puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios deben ser reconocidos por referencia al grado de terminación en la fecha del Estado de Situación Financiera.

Intereses. La IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S. reconoce los intereses generados por la financiación de sus actividades ordinarias mediante la aplicación del método del interés efectivo, que es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financieros y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.

NOTA 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se encuentran representadas en caja general, cajas menores y bancos cuentas corrientes en moneda nacional. Los valores contenidos en el efectivo y equivalentes al efectivo, se encuentran reconocidos a su valor razonable, comprenden los recursos de liquidez inmediata, sujetos a bajo riesgos de cambios en su valor y mantenidos con el propósito de cubrir compromisos de pagos a corto plazo, así.

DESCRIPCION	2023	2022
Efectivo y Equivalente		
CAJA	\$ 356.949	\$ 4.359.330
Caja General	\$ 356.949	
BANCOS	\$ 8.468.726	\$ 37.872.900
Bancolombia	\$ 2.906.617	
Banco BBVA	\$ 5.027.472	
Bancoomeva	\$ 534.637	
TOTAL	\$ 8.825.675	\$ 42.232.230

NOTA 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes

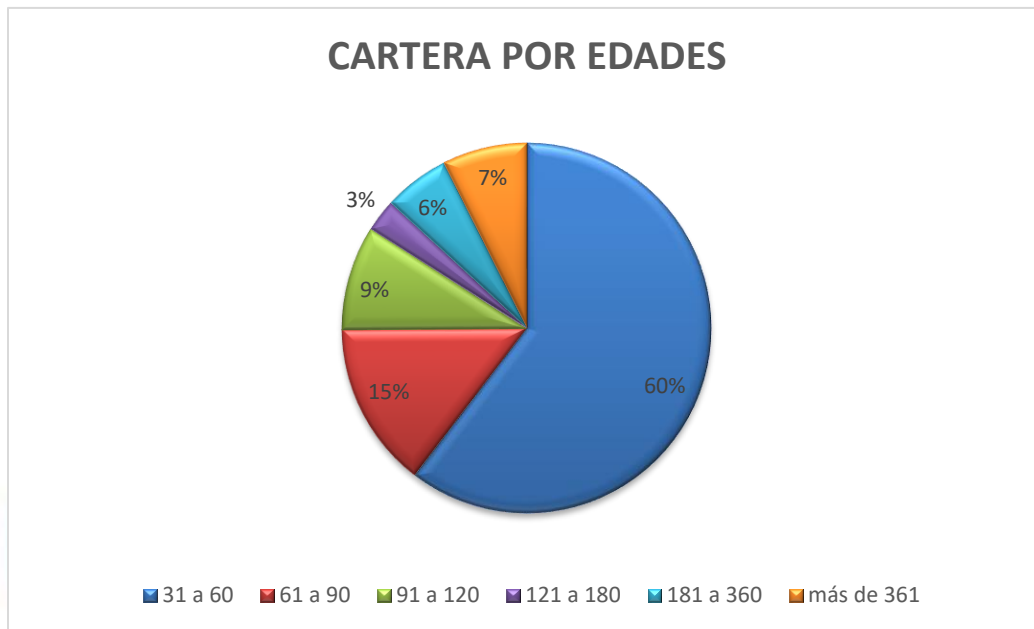
Corresponden a derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de servicios de salud u otras operaciones a cargo de terceros. A 31 de diciembre del 2023, el saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes rubros:

- **Cientes Nacionales, Facturacion Radicada**

DESCRIPCION	2023	2022
Cientes Nacionales	\$ 261.283.475	\$ 378.507.215
Facturacion Radicada	\$ 261.283.475	

Las cuentas por cobrar se componen en las siguientes edades:

de 0 a 30	31 a 60	61 a 90	91 a 120	121 a 180	181 a 360	más de 361	TOTAL
\$ -	\$ 157.786.852	\$ 37.900.186	\$ 23.794.100	\$ 7.413.645	\$ 14.980.988	\$ 19.407.428	\$ 261.283.199
0%	60%	15%	9%	3%	6%	7%	100%



La mayor concentración de cuentas por cobrar corrientes se encuentra de 31 a 60 días, tiempo estimado de recaudo de cartera, según los tiempos pactados con los clientes donde se otorgan plazo de 30 a 60 días, el indicador de rotación de cartera oscila entre los 40 y 50 días. Para diciembre del año 2023, este rubro disminuyó el 7% con respecto al año anterior.

Los clientes más representativos se encuentran los siguientes:

EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE REGIONAL SUCRE
HOSPITAL NAVAL NIVEL III CARTAGENA
SEGUROS BOLIVAR
EPS SURAMERICANA S. A.

- **Préstamos y Operaciones de Créditos.**

DESCRIPCION	2023	2022
Prestamos y Operaciones de Créditos	\$ 13.886	\$ 82.930
Particulares	\$ 13.886	

Hace referencia a la rotación de medicamentos y dispositivos médicos los cuales están próximos a vencer y se procede a ser prestados donde le de uso mas frecuente para luego ser devueltos por la entidad que los solicita. Este rubro tuvo una disminución considerable, aproximadamente 83% con respecto al año anterior.

- **Anticipo Avances y Depósitos**

A 31 de diciembre, la cuenta de anticipo a proveedores está compuesta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2023	2022
Anticipos, Avances y Depósito	\$ 41.606.851	\$ 28.572.095
A Proveedores.	\$ 36.422.205	
Otros.	\$ 5.184.646	

Comparando los saldos del año 2023 y 2022, notamos que este aumento en un 32% ya que se realizaron abonos y anticipos a las cuentas de proveedores y terceros, los cuales no habían sido legalizados hasta la fecha.

A continuación, se detallan lo saldos y los terceros que se relacionan en el rubro anterior:

ID	TERCERO	SALDO
73574264	ALEJANDRO ECHENIQUE MANRIQUE	\$ 1.640.000
1102803125	ALESSANDRO SALGADO ANGELONE	\$ 90.000
9193620	ALVARO JAVIER TAFUR ACUÑA	\$ 80.000
92535501	ANGEL EDUARDO CAMARGO BRIND	\$ 2.701.160
900406150	BANCOOMEVA	\$ 5.184.646
800066001	CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO ANDRADE NARVAEZ S.A.S	\$ 647.000
92541181	DARWIN DAVID OZUNA CABARCAS	\$ 56.000
1093796053	GUSTAVO JOSE TINEDO SANCHEZ	\$ 14.859.501
18859148	IADER DEL CRISTO BENITEZ ORTEGA	\$ 480.000
901248131	INSTITUTO DE GENETICA GENESIS S.A.S	\$ 225.500
1102864974	GABRIEL EDUARDO POSADA GUZMAN	\$ 2.504.091
92027840	JORGE DE JESUS NAVARRO VERGARA	\$ 1.660.000
92543920	JOSE GABRIEL LOZADA BEHAINER	\$ 1.056.800
1102804812	JULIO CESAR CONTRERAS MARTINEZ	\$ 800.000
900358086	LABORATORIO CLINICA DE VARICES S.A.S	\$ 65.000

*Vigilado Supersalud

35117406	LABORATORIO CLINICO MARIA CECILIA GAMERO BERROCAL	\$ 299.000
72004502	LIBORIO BERMEJO PAEZ	\$ 3.693.900
688940	MARYORI CATHERINE DELGADO NIÑO	\$ 940.000
1102887283	RAFAEL ANDRES POSADA GUZMAN	\$ 548.078
8679818	RAUL ENRIQUE MORALES PEREZ	\$ 630.000
92530506	REINALDO RAFAEL MENDIVIL BUELVAS	\$ 42.000
73164566	RICARDO ARTURO MANOTAS GRANADOS	\$ 384.175
45448266	ROSARIO BERNARDA BETANCOURT GARRIDO	\$ 30.000
72003618	SADY RAISH ABURAD	\$ 170.000
3934320	SAMUEL RAFAEL TIRADO PACHECO	\$ 2.690.000
92526746	TONNY ALBERTO TORRES TABARES	\$ 80.000
73116234	WILSON EDUARDO URIBE MANTILLA	\$ 50.000
		\$ 41.606.851

- **Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor.**

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. A 31 de diciembre de 2023 está compuesto por los siguientes registros:

DESCRIPCION	2023	2022
Anticipo de Imp. Y Saldos a Favor	\$ 171.574.438	\$ 80.793.859
Anticipo de Imp. Renta	\$ 97.965.386	
Anticipo Rete Fuente	\$ 71.289.597	
Saldo a Favor IVA	\$ 1.899.000	
Retención de industria y Comercio	\$ 420.455	

- **Cuentas por Cobrar a Trabajadores.**

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a servicios médicos prestados de manera particular y préstamos a trabajadores.

DESCRIPCION	2023	2022
Deudas Por Cobrar a Trabajadores	\$ 2.201.581	\$ 3.436.370
Responsabilidades	\$ 194.359	
Préstamos	\$ 2.007.222	

*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
NIT 823003752 - 1
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto
Sincelejo – Sucre
2761333-2761318-2826673-3002276702

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar No Corrientes

- **Deudas de Difícil Cobro.**

DESCRIPCION	2023	2022
Deudas de Difícil Cobro	\$ 19.407.428	\$ 463.278.605
Cientes	<u>\$ 19.407.428</u>	

Las deudas de difícil cobro hacen referencia a las partidas de provisión de cartera incobrable, debido a la poca probabilidad del retorno de los recursos provenientes de servicios prestados. A 31 de diciembre del año 2023, hubo una disminución significativa debido a baja de cartera de SALUD VIDA puesto que dicha entidad fue liquidada y se encuentra en estado de deterioro patrimonial.

Este rubro está constituido por las siguientes entidades:

ID	TERCERO	SALDO
892200015	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	\$ 16.868.951
806008394	MUTUAL SER	\$ 2.417.852
860002503	SEGUROS BOLIVAR S.A	\$ 107.725
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	\$ 12.900
	TOTAL	\$ 19.407.428

NOTA 6. Inventarios.

Corresponden al costo de los inventarios: Medicamentos e Insumos, reconocidos y medidos al valor razonable. Son debidamente inventariados y evaluados bajo el sistema PEPS. Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCION	2023	2022
INVENTARIOS	\$ 20.847.041	\$ 21.914.745
Medicamentos	\$ 690.093	
Materiales De Laboratorio	\$ 4.412.391	
Materiales Médicos	\$ 15.024.798	
Materiales Repuestos y accesorios	<u>\$ 719.759</u>	

Los inventarios corresponden a suministros para ser consumidos en la prestación de los servicios.

NOTA 7. Propiedad, Planta y Equipos.

Corresponden a activos fijos que posee la IPS y que utiliza en el desarrollo de su actividad. Se registran por su costo de adquisición y la depreciación se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil de los activos. En términos generales, la Propiedad, Planta y Equipos disminuyó un 1% con respecto al año anterior, debido a las depreciaciones que sufrieron la mayoría de los equipos durante el periodo informado.

La Propiedad, Planta y Equipos está compuesto por los siguientes rubros:

- **Terrenos:**

DESCRIPCION	2023	2022
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 2.936.148.615	\$ 2.029.971.493
Terrenos	\$ 325.075.320	\$ 325.075.320
Corporación UMB	\$ 30.000.000	
Terreno Urbano IPS	\$ 100.075.320	
Predio rural	\$ 195.000.000	

- **Construcciones y Edificaciones.**

Registra el costo de adquisición o construcción de inmuebles de propiedad del ente económico destinados para el desarrollo del objeto social.

DESCRIPCION	2023	2022
Construcciones y Edificaciones	\$ 2.227.332.065	\$ 2.227.332.065
Corporación UMB	\$ 254.172.065	
IPS UMB	\$ 1.973.160.000	

- **Maquinaria y Equipos.**

Registra el costo histórico de la maquinaria y equipo adquirida por el ente económico.

DESCRIPCION	2023	2022
Maquinaria y Equipo	\$ 323.976.077	\$ 319.787.595
Maquinaria y Equipo	\$ 46.041.871	
Ascensor Eléctrico	\$ 71.361.910	
Maquinaria y Eq. Leasing	\$ 97.601.352	
Leasing 164814 y 162721	\$ 56.399.744	
Columna para UCI	\$ 28.362.000	
Mesones y puerta Quirófano	\$ 24.209.200	

Las maquinarias y Equipos de la IPS Unidad Médica el Bosque aumento en \$ 4.188.482 representado en un 1.3 % con respecto al año anterior debido a la adquisición de nuevos equipos para fisioterapias utilizado específicamente por la Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico.

- **Equipos de Oficina.**

Registra el costo histórico del equipo mobiliario, mecánico y electrónico de propiedad del ente económico, utilizado para el desarrollo de sus operaciones.

DESCRIPCION	2023	2022
Equipos de Oficina	\$ 89.542.119	\$ 88.082.219
Equipos de Oficina	\$ 89.542.119	

Los equipos de Oficina de la IPS comprenden todos aquellos elementos necesarios y útiles para el desarrollo normal de sus funciones, durante el periodo del 2023 tuvieron variación del 1.6% con respecto al año 2022 haciendo referencia a un equipo de Aire Acondicionado.

- **Equipo de Cómputo y Comunicación.**

Registra el costo histórico del equipo de cómputo y comunicación adquiridos por el ente económico para el desarrollo de sus planes o actividades de sistematización y/o comunicación.

DESCRIPCION	2023	2022
Equipo de Cómputo y Comunicación.	\$ 63.197.515	\$ 63.197.515
Equipos de Computación	\$ 63.197.515	

- **Maquinaria y Equipo Médico Científico.**

Registra el costo histórico de los equipos y elementos médico-científicos cuya vida útil exceda de un año, adquiridos por el ente económico.

DESCRIPCION	2023	2022
Equipo Médico Científico	\$ 204.703.845	\$ 197.851.670

Para el año 2023, los equipos médicos científicos de la entidad aumentaron \$ 3.787.175, el cual hace referencia la adquisición de un Alcoholómetro

- **Equipo de Transportes.**

Registra el costo histórico de las unidades de transporte, equipos de movilización y maquinaria de propiedad del ente económico destinados al transporte de pasajeros y de carga para el desarrollo de sus actividades.

DESCRIPCION	2023	2022
Equipo de transporte	\$ 102.700.000	\$ 102.700.000
<ul style="list-style-type: none"> • Autos, camionetas y camperos 	\$ 102.700.000	

- **Acueducto, plantas y Redes.**

Registra el costo incurrido por el ente económico en la adquisición de plantas eléctricas y redes necesarios en la actividad del objeto social.

DESCRIPCION	2023	2022
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 102.684.945	\$ 102.684.945
Planta Generadora De Energía	\$ 102.684.945	

- **Depreciación Acumulada.**

Registra el monto de la depreciación calculada por el ente económico sobre la base del costo ajustado por inflación.

Se consideran bienes depreciables las propiedades, planta y equipo tangibles con excepción de los terrenos, las construcciones e importaciones en curso y la maquinaria en montaje.

Depreciación Acumulada (\$527.268.765) (\$ 493.627.714)

Construcciones y Edificaciones	\$ 122.688.206
Maquinaria y Equipos	\$ 163.215.185
Equipos de Oficina	\$ 37.782.222
Equipos de Cómputo y Comunicación	\$ 56.877.763
Equipo Médico Científico	\$ 115.690.409
Equipo de Transporte	\$ 10.783.500
Acueductos, Plantas y Redes	\$ <u>20.231.480</u>

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, se calcula por el método de línea recta a lo largo de su correspondiente vida útil. Las depreciaciones son calculadas excluyendo el costo de los respectivos Terrenos.

NOTA 8. Intangibles.

Registra el costo o valor pagado al titular de una patente para la explotación de la misma por parte del ente económico.

Los activos intangibles adquiridos por la entidad, poseen una vida útil definida, su medición se realiza reconociendo el precio de adquisición menos la amortización acumulada; en la actualidad están representados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2023	2022
INTANGIBLES	\$ 10.139.667	\$ 12.808.000
Licencias Software	\$ <u>10.139.667</u>	

Podemos ver una disminución producto del reconocimiento la amortización del software durante el periodo.

*Vigilado Supersalud



NOTA 9. Obligaciones Financieras.

Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas por el ente económico, en moneda nacional o extranjera, con establecimientos bancarios.

DESCRIPCION	2023	2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Bancos Nacionales	\$ 173.763.700	\$ 505.689.455
Banco BBVA	\$ 62.912.044	
Crédito 820084927	\$ 34.321.523	
Crédito Bancoomeva	\$ 76.530.134	
Crédito Comedal	\$ 5.255.815	\$ 10.941.011
TOTAL	\$ 179.019.515	\$ 519.321.053

La información anterior hace referencia al total de las obligaciones financieras contraídas por la Entidad, que para el año 2023 disminuyeron de manera considerable con respecto al año 2022. Durante este periodo se finalizaron y liquidaron créditos.

A continuaciones, se hace detalle de cada crédito respecto a la deuda Corriente y No Corriente de la entidad:

DESCRIPCION	Corriente	No Corriente	Total
BANCO BBVA LEASING 6879	\$ 9.256.932	\$ 53.655.112	\$ 62.912.044
CREDITO 820084927 DE 06/13/2018	\$ 20.284.079	\$ 14.037.444	\$ 34.321.523
CREDITO BANCOOMEVA 310102375906 DE 29/04/2022 110.000.000	\$ 21.999.996	\$ 54.530.138	\$ 76.530.134
CREDITO COMEDAL - ACREEDORES VARIOS	\$ 5.225.815	\$ -	\$ 5.225.815
	\$ 56.766.822	\$ 122.222.694	\$ 178.989.516

NOTA 10. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes.

Las cuentas por pagar, son obligaciones por consecuencia de un hecho pasado, del cual se espera que la entidad se desprenda de recursos económicos futuros. Los cuales hacen referencia a:

- Proveedores Nacionales.
- Honorarios pendientes por pagar a médicos - terceros asistenciales.

- Servicios de mantenimiento para red contra incendios, ascensor, aire acondicionado, planta eléctrica, equipos de cómputo e impresoras, compra de insumos para el mantenimiento de la planta residual y reparaciones locativas.
- Servicios referentes a la actividad de la entidad como son: Laboratorio, electrocardiogramas, vigilancia y seguridad privada, eliminación de residuos, reempaque de medicamentos.
- Servicios de transporte y envíos por mensajería.
- Mantenimientos de impresoras, equipo de cómputo, y equipo médico científico.
- Servicios públicos.
- Otros costos y gastos por pagar; correspondientes a compras de elementos de ferretería y pago de transporte, entre otros.

Las cuentas por pagar y otras obligaciones por pagar se clasificaron en Corrientes y No Corrientes, teniendo en cuenta que las cuentas por pagar corrientes son aquellas remuneraciones que la empresa debe pagar en un tiempo inferior a 365 días o también deudas contraídas por adquisición de inmovilizado cuyo pago debe realizarse antes de que pase un año. En ese orden de ideas, tenemos que los pasivos corrientes se clasifican, según la información registrada en libros, en:

- **Proveedores Corrientes:**

Registra las obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera por el ente económico con proveedores para la adquisición de bienes y servicios tales como materiales, materias primas, equipos, suministro de servicios y contratación de obras. A 31 de diciembre de 2023, la deuda con los proveedores nacionales aumentó un 23% con respecto al año anterior representados en la suma de \$ 4.116.779 discriminados así:

DESCRIPCION	2023	2022
Proveedores Nacionales	\$ 17.621.903	\$ 13.505.124
Nacionales	\$ 17.621.903	

Los Saldos de proveedores corresponde a las siguientes entidades:

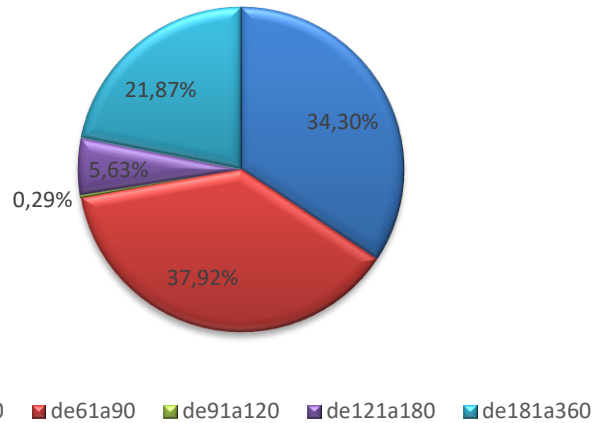
TERCERO	SALDO
Jatilab S.A.S	\$ 4.600.223
Diagnostilab V.M SAS	\$ 6.151.646
Graficas De La Sabanas SAS	\$ 246.000
Laboratorios LTDA De Cartagena	\$ 2.874.034
Probienestar De La Familia Colombiana Profamilia	\$ 3.750.000

*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
NIT 823003752 - 1
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto
Sincelejo – Sucre
2761333-2761318-2826673-3002276702

EDAD DE PROVEEDORES



- Costos y Gastos Por Pagar.**

Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros. Los Costos y Gastos por Pagar está compuesto por Honorarios, Servicios y Otros Costos y Gastos por Pagar, los cuales para diciembre del año 2023 disminuyeron \$ 13.691.959 representados en 4% con respecto al año anterior. Cabe resaltar que durante el transcurso del año se realizaron pagos o abonos en cuentas a terceros los cuales no fueron aplicados directamente a las cuentas por pagar, sino que fueron tenidos en cuenta como anticipos a proveedores.

Dentro de este rubro el mas significativo son los Honorarios, los cuales están directamente relacionados con el personal médico y asesorías jurídica contraída por la empresa para el desarrollo normal de sus operaciones.

DESCRIPCION	2023	2022
Costos y Gastos Por pagar	\$ 342.237.235	\$ 355.929.194
	\$ 342.237.235	
Honorarios	\$ 294.220.913	
Servicios	\$ 34.307.852	
Arrendamiento	\$ 2.682.005	
Otros costos y gastos x pagar	\$ <u>11.026.465</u>	

➤ **Otros Costos y Gastos Por Pagar.**

Tuvo variación con respecto al año anterior del 90%. Cabe resaltar que todos los costos y gastos por pagar son deuda corriente, los cuales Están representados de la siguiente manera:

TERCERO	NIT	TOTAL
Alcaldía De Sincelejo	800104062	\$ 8.198.319
Corporación Educativa Para El Trabajo Y El Desarrollo Humano Unidad Médica El Bosque ""Umb""	900851953	\$ 6.963.797
Jacqueline Del Pilar Guzman Gonzalez	32609835	\$ 4.081.000
Seguros Generales Suramericana S. A	890903407	\$ 889.800
Comunicación Celular S.A Comcel S. A	800153993	\$ 494.034

NOTA 11. Otros Pasivos No Financieros Corriente.

El rubro de Otros pasivos Corrientes cerro el año con un saldo final de \$ 50.994.942, el cual está compuesto por las siguientes cuentas así:

- **Retención en la fuente.**

Registra los importes recaudados por el ente económico a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de gravamen. A 31 de diciembre el saldo de Retención en la Fuente está dada por los siguientes conceptos.

DESCRIPCION	2023	2022
Retención en la Fuente	\$ 2.530.923	\$ 5.722.210
Honorarios	\$ 323.400	
Servicios 2%	\$ 51.047	
Servicios 4%	\$ 170.041	
Compras 2.5%	\$ 41.435	
Autorenta	\$ 1.945.000	

- **Impuesto de Industria y Comercio Retenido.**

Registra el valor de las retenciones en la fuente en el impuesto de industria y comercio que efectúa el ente económico, cuando se adquieran bienes o servicios. A 31 de diciembre el saldo de Retención de ICA está dada por los siguientes conceptos.

DESCRIPCION	2023	2022
Retención en la Fuente	\$ 299.131	\$ 330.111
Compras	\$ 27.418	
Servicios	\$ 271.713	

- **Retenciones y aportes de nómina.**

Registra las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente.

DESCRIPCION	2023	2022
Retención y Aporte de Nómina	\$ 6.132.290	\$ 6.575.252
Administradoras de Pensiones	\$ 3.711.000	
• Colpensiones	\$ 1.760.000	
• Porvenir	\$ 1.951.000	
Promotoras de Salud	\$ 927.790	
• Salud Total	\$ 301.276	
• Nueva EPS	\$ 487.314	
• Mutual Ser	\$ 139.200	
Administradoras de Riesgos Profesionales	\$ 565.600	
• ARL Sura	\$ 565.600	
Aportes Parafiscales	\$ 927.900	
• Comfasucre	\$ 927.900	
TOTALES	\$ 6.132.290	\$ 6.575.252

A 31 de diciembre del año 2023, el rubro de Retenciones y Aportes de Nómina disminuyeron un 7% aproximadamente con respecto al año anterior.

*Vigilado Supersalud



- **De renta y complementarios**

A 31 de diciembre se realizó la provisión del impuesto de renta y complementarios correspondiente al año 2023.

DESCRIPCION	2023
De renta y complementarios	\$ 36.092.000
• Vigencia fiscal corriente	<u>\$ 36.092.000</u>

- **Impuestos sobre las Ventas Por Pagar.**

Registra tanto el valor recaudado o causado como el valor pagado o causado, en la adquisición o venta de bienes producidos, importados y comercializados, así como de los servicios prestados y/o recibidos, gravados de acuerdo con las normas fiscales vigentes, los cuales pueden generar un saldo a favor o a cargo del ente económico, producto de las diferentes transacciones ya que se trata de una cuenta corriente.

DESCRIPCION	2023	2022
Imp. Gravámenes y tasas	\$ 5.940.598	\$ 3.036.000
• De Industria y comercio	<u>\$ 5.940.598</u>	

NOTA 12. Beneficio a Empleados.

Concierne a las obligaciones que la entidad posee con los colaboradores de la institución, cuyo pago es exigible o probable de acuerdo a las normas laborales en Colombia y los acuerdos entre la entidad y los empleados. Los beneficios a empleados para diciembre de 2023 cerraron en \$ 93.387.137 con un aumento de \$ 154.304.

Beneficio a Empleados Corriente: tuvo variaciones con respecto al año anterior. Su aumento fue del 52%.

DESCRIPCION	2023	2022
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 63.388.437	\$ 30.555.234
Nómina por Pagar	\$ 25.389.216	
Cesantías Consolidadas	\$ 24.040.133	
Intereses Sobre Cesantías	\$ 2.884.784	
Vacaciones Consolidadas	<u>\$ 11.074.304</u>	

*Vigilado Supersalud

TOTAL	\$ 63.388.437	\$ 30.555.234
--------------	----------------------	----------------------

Beneficio a Empleados No Corriente: Hace referencia a las obligaciones con mas de un año las cuales están específicamente detalladas a continuación:

DESCRIPCION	2023	2022
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 29.998.700	\$ 62.677.599
Vacaciones Consolidadas	\$ 29.998.700	
TOTAL	\$ 29.998.700	\$ 62.677.599

NOTA 13. Otros Pasivos No Financieros.

En otros Pasivos No Financieros, la entidad lo clasifica como No corriente debido a que lo relaciona con una deuda con socio. Registra el valor a cargo del ente económico y a favor de los socios y/o accionistas por concepto de préstamos, pagos efectuados por ellos y demás importes a favor de éstos.

DESCRIPCION	2023	2022
Deudas con Accionistas o Socios	\$ 120.975.828	\$ 120.975.828
Deudas con Socios		
• Jacqueline Guzman	\$120.975.828	

NOTA 14. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar No Corrientes.

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

Este rubro, También corresponde a aquellos dineros recibidos de pacientes, en los casos donde su plan de beneficios establece pago de deducibles, bonos y/o copagos, para ser aplicados como parte de pago a las cuentas que se generan a las diferentes entidades.

El Saldo a 31 de diciembre del 2023 quedó de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2023	2022
Anticipos y Avances Recibidos	\$ 255.602.751	\$ 71.567.331
Por Servicios De Salud	\$ 45.502.751	

*Vigilado Supersalud



IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S
NIT 823003752 - 1
Calle 19 No. 24-53 Barrio 7 de agosto
Sincelejo – Sucre
2761333-2761318-2826673-3002276702

Anticipo Venta Finca	\$ 210.100.000	
Ingresos Recibidos Para Terceros	\$ 7.025.388	\$ 3.493.805
Cuotas Moderadoras	\$ 7.025.388	
TOTAL	\$ 262.628.139	\$ 75.061.136

NOTA 15. PATRIMONIO.

El patrimonio de IPS Unidad Médica El Bosque S.A.S; representa el valor residual de los activos, una vez deducidos la totalidad de los pasivos, corresponde al aporte de los accionistas, reservas y excedentes de los ejercicios.

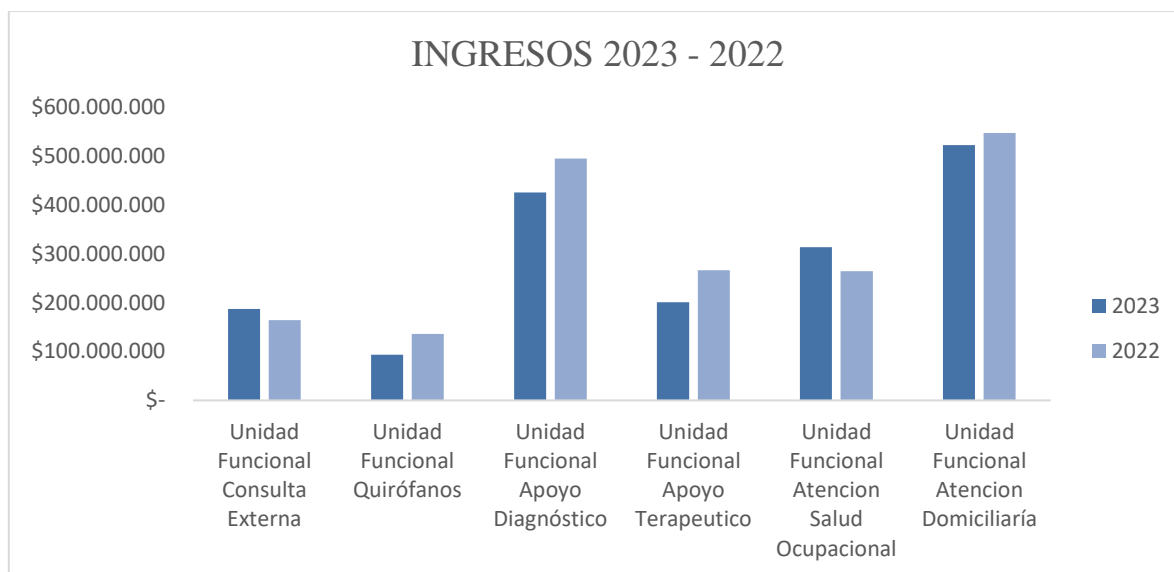
DESCRIPCION	2023	2022
Capital Suscrito y Pagado	\$ 400.000.000	\$ 400.000.000
Reservas Obligatorias	\$ 142.059.506	\$ 132.170.782
Utilidad Del Ejercicio	\$ 88.998.504	\$ 50.821.735
Utilidades Acumuladas	\$ 865.733.965	\$ 1.285.162.930
Superávit por Valorizaciones.	\$ 900.901.059	\$ 900.901.059
TOTAL	\$ 2.397.693.034	\$ 2.769.056.509

NOTA 16. Ingresos Por Actividades Ordinarias.

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, así como los dividendos, participaciones y demás ingresos por concepto de intermediación financiera, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico. Los ingresos operacionales de la entidad provienen exclusivamente de los generados por la prestación de servicios de salud, los cuales a 31 de diciembre del 2023 quedaron en la cifra de \$ 1.741.930.935 distribuidos de la siguiente manera.

Ingresos por Actividades Ordinarias	2023	2022	Variación	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 186.939.132	\$ 164.429.122	\$ 22.510.010	14%
Unidad Funcional Quirófanos	\$ 93.147.044	\$ 135.949.856	-\$ 42.802.812	-31%
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 425.396.168	\$ 495.024.327	-\$ 69.628.159	-14%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	\$ 200.953.842	\$ 266.609.912	-\$ 65.656.070	-25%
Unidad Funcional Atención Salud Ocupacional	\$ 313.322.975	\$ 264.133.213	\$ 49.189.762	19%
Unidad Funcional Atención Domiciliaría	\$ 522.171.774	\$ 547.131.699	-\$ 24.959.925	-5%
Total Ingresos Por Actividades Ordinarias	\$ 1.741.930.935	\$ 1.873.278.129	-\$ 131.347.194	-7%

A continuación, se grafica el ingreso comparándolo con los ingresos del año anterior, en lo cual se aprecia de mejor manera el comportamiento de los ingresos de la entidad los cuales están distribuidos por Unidades Funcionales.



NOTA 17. Devoluciones, Rebajas y Descuentos.

Registra el valor de las devoluciones originadas en ventas realizadas por el ente económico. Durante el año 2023 la suma total de este rubro ascendió a \$ 152.982.344, aumentando 27% con respecto al año anterior.

NOTA 18. Costos de Prestación de Servicios.

Comprende el monto asignado por el ente económico a los artículos y productos vendidos y a los servicios prestados durante el ejercicio contable.

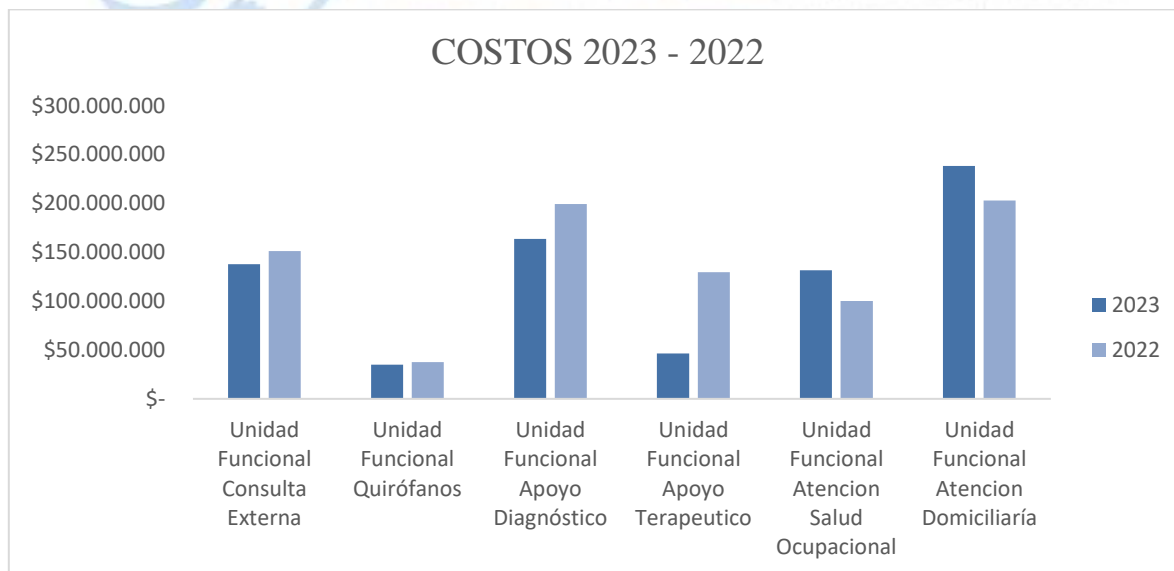
Este rubro incluye todos los costos inherentes a la prestación del servicio, como lo son:

- Beneficios a empleados de áreas asistenciales.

- Honorarios médicos – terceros asistenciales.
- Compra de suministros, gases medicinales.
- Mantenimiento realizado a Equipos de Laboratorios.
- Otros costos de prestación de servicio como alimentación, ropa medico quirúrgica, papelería, aseo y cafetería.

Costos De Prestación de Servicios	2023	2022	Variación
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 137.731.661	\$ 151.082.112	-\$ 13.350.451 -9%
Unidad Funcional Quirófanos	\$ 34.997.119	\$ 37.637.711	-\$ 2.640.592 -7%
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 163.650.777	\$ 199.321.667	-\$ 35.670.890 -18%
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	\$ 46.291.505	\$ 129.538.474	-\$ 83.246.969 -64%
Unidad Funcional Atención Salud Ocupacional	\$ 131.439.097	\$ 100.142.899	\$ 31.296.198 31%
Unidad Funcional Atención Domiciliaría	\$ 238.191.692	\$ 202.968.707	\$ 35.222.985 17%
Total Costos De Prestación de Servicios	\$ 752.301.851	\$ 820.691.570	-\$ 68.389.719 -8%

A continuación, se grafican los costos comparándolo con los del año anterior, en lo cual se aprecia de mejor manera el comportamiento de estos, los cuales están distribuidos por Unidades Funcionales.



Los costos de prestación de servicios representan el 43% del total de los ingresos del año 2023. La novedad que hubo con respecto al año anterior fue la disminución del 64% de la

Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico debido a la reestructuración y reclasificación de costos que se realizaron durante el periodo.

La unidad Funcional más representativa dentro de los costos de prestación de servicio es la Atención Domiciliaria con un porcentaje de participación del 32%

NOTA 19. Gastos de Administración.

Este rubro incluye todos los gastos inherentes a la prestación del servicio y la administración de la organización, como lo son:

- Beneficios a empleados personal administrativo y personal que no pertenece a una unidad funcional específica, como lo son, orientadores, farmacia, admisiones y recepción.
- Honorarios fijos por concepto de revisoría fiscal, asesorías jurídicas laborales y comerciales, asesorías de costos y sistemas y otros honorarios.
- Gastos de impuestos como IVA, predial e industria y comercio.
- Seguros y pólizas de cumplimiento y cobertura.
- Servicios públicos, de vigilancia y transporte.
- Gastos legales cancelados por proyecto de ampliación, gastos notariales y registro mercantil.
- Mantenimiento y reparaciones preventivas y de redes y adecuaciones locativas.
- Atenciones a empleados y otros costos de prestación de servicio como alimentación, papelería, aseo, cafetería.
- Provisiones de deterioro de cuentas por cobrar.

Los gastos de administración para 31 de diciembre de 2023, cerró en 476.355.170 con una disminución del 8% con respecto al año 2022.

	2023		2022		Variación	
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 476.355.170		\$ 515.770.766		-\$ 39.415.596	-8%
Gastos de Personal	\$ 225.851.638	47%	\$ 208.584.918	40%	\$ 17.266.720	8%
Honorarios	\$ 36.520.000	8%	\$ 32.158.948	6%	\$ 4.361.052	14%
Impuestos	\$ 26.444.173	6%	\$ 34.221.509	7%	-\$ 7.777.336	-23%
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.472.688	0%	\$ 3.319.931	1%	-\$ 1.847.243	-56%
Seguros	\$ 18.933.728	4%	\$ 16.837.284	3%	\$ 2.096.444	12%
Servicios	\$ 82.609.472	17%	\$ 75.719.516	15%	\$ 6.889.956	9%
Gastos Legales	\$ 3.786.700	1%	\$ 3.353.635	1%	\$ 433.065	13%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 21.715.001	5%	\$ 28.444.314	6%	-\$ 6.729.313	-24%
Adecuación e Instalación	\$ 120.000	0,03%	\$ 1.123.933	0,22%	-\$ 1.003.933	-89%

*Vigilado Supersalud



Depreciaciones	\$ 45.974.784	10%	\$ 76.642.377	15%	-\$ 30.667.593	-40%
Amortizaciones	\$ 2.668.333	1%	\$ 3.202.000	1%	-\$ 533.667	-17%
Diversos	\$ 10.258.653	2%	\$ 32.162.401	6%	-\$ 21.903.748	-68%

En los Gastos de Administración, el más representativo del año 2023 es el Gasto de Personal, con una participación del 47% del total de gastos. Dentro de este rubro se incluyen los salarios de los empleados administrativos, Seguridad Social, Prestaciones Sociales y Parafiscales.

NOTA 20. Otros Gastos.

Corresponde a todos los gastos que no se encuentre relacionados de manera directa con la prestación de servicios de la entidad, como lo son:

- Gastos financieros corrientes, gravamen a los movimientos financieros, gastos bancarios y financieros moratorios, descuentos comerciales condicionados.
- Facturas anuladas de la vigencia anterior y glosas aceptadas.
- Descuentos otorgados a clientes.
- Reclasificación de activos al gasto según la política establecida.

Los gastos financieros de la empresa, está constituido por los gastos bancarios y los intereses de los créditos otorgados por entidades financieras. Para 31 de diciembre del año 2023, los gastos por intereses que contrajo la IPS Unidad Médica el Bosque quedaron en la suma de \$ **89.320.353**

	2023	2022	Variación
GASTOS POR INTERESES	\$ 89.320.595	\$ 94.899.353	\$ 5.578.758
Intereses	\$ 89.320.595	\$ 94.899.353	\$ 5.578.758

A 31 de diciembre del año 2023, los Otros Gastos de la empresa cerraron en \$ 246.938.495 Esto debido a los múltiples cambios que se presentaron durante el periodo, aumentos de intereses financieros, descuentos concedidos a entidades por pronto pago y demás impuestos asumidos.

Los Otros Gastos de la IPS Unidad Médica el Bosque están representados de la siguiente manera:

Financieros	\$	28.603.236
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	\$	3.948.477
Gastos Extraordinarios	\$	30.662.187
Gastos Diversos	\$	183.724.595

Diversos representan el 74% del total de los Otros Gastos y un disminuyendo el 19% con respecto al año anterior, donde se puede observar el impacto que causó años anteriores el reconocimiento de la perdida de cartera incobrable.

NOTA 21 Otros Ingresos.

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, dividendos y participaciones, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

DESCRIPCION	2023	2022
Rendimiento Financieros.	\$ 0	\$ 27.234
Recuperaciones.	\$ 12.526.622	\$ 2.559.064
Arrendamiento	\$ 56.651.365	\$ 75.630.252
Servicios	\$ 2.525.000	\$ 2.901.800
Venta de Activos	\$ 0	\$ 11.700.000
Indemnizaciones.	\$ 193.335	\$ 0
Diversos.	\$ 2.958.425	\$ 26.523.158
	\$ 74.854.747	\$ 119.341.508

NOTA 22. Impuesto de Renta y Complementario.

Comprende los impuestos por concepto de renta y complementarios liquidados conforme a las normas legales vigentes.

DESCRIPCION	2023	2022
Impuesto de Renta	\$36.092.000	\$40.723.747
Provisión Imp. De Renta año 2023	<u>\$36.092.000</u>	

NOTA 23. Reserva Legal.


Registra los valores apropiados de las utilidades líquidas, conforme a mandatos legales, con el propósito de proteger el patrimonio social.

DESCRIPCION	2023	2022
Reserva Legal	\$ 138.450.306	\$ 132.170.784
Reserva Acumulada	\$ 132.170.784	
Reserva año 2023	<u>\$ 6.279.522</u>	


NOTA 24. Utilidad Del ejercicio.

Registra el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período. A 31 de diciembre del año en el que se informa, las utilidades de la IPS Unidad Médica el Bosque S.A.S Ascendió a la suma de \$ 56.515.704.

DESCRIPCION	2023	2022
Utilidad del ejercicio	\$ 56.515.704	\$ 50.821.735
Utilidad año 2023	<u>\$ 56.515.704</u>	



Jacqueline Del Pilar Guzmán Gonzalez
Representante Legal



Ricardo Vergara Fonseca
Contador Público
TP 250659-T