INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A.
NIT. 816.007.055-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO A DICIEMBRE 2022-2021

neurocentro

Vigilado por la Superintendencia de Salud
Valores expresados en pesos Colombianos

INGRESOS	Nota	2.022	2.021	Variac Absoluta	Analisis Horizontal
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19				
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1.690.692.148	1.169.152.088	521.540.060	44,61%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO		1.047.841.002	595.189.927	452.651.075	76,05%
UNIDAD FUNCIONAL QUIRURGICA		3.761.497.526	4.128.715.024	-367.217.498	-8,89%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		57.570.213	40.040.364	17.529.849	43,78%
DESCUENTOS REBAJAS		0	0	0	100,00%
TOTAL INGRESOS		**6.557.600.889**	**5.933.097.402**	624.503.487	10,53%

COSTOS DE VENTA	Nota	2.022	2.021	Variac Absoluta	Analisis Horizontal
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	20				
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		1.586.941.169	1.198.212.598	388.728.571	32,44%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO		753.925.914	585.278.803	168.647.111	28,81%
UNIDAD FUNCIONAL SALA DE PROCEDIMIENTOS Y DOLOR		331.417.298	1.110.060	330.307.238	29755,80%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		11.085.027	36.916.030	-25.831.003	-69,97%
UNIDAD FUNCIONAL QUIRURGICA		2.476.389.903	2.552.899.749	-76.509.846	-3,00%
TOTAL COSTOS		**5.159.759.311**	**4.374.417.240**	785.342.071	17,95%
UTILIDAD BRUTA		**1.397.841.578,0**	**1.558.680.162**	-160.838.584	-10,32%

		2.022	2.021	Variac Absoluta	Analisis Horizontal
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	21	1.209.224.848	1.074.519.660	134.705.188	12,54%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	21	31.076.039	36.037.554	-4.961.515	-13,77%
UTILIDAD OPERACIONAL		**157.540.691**	**448.122.948**	-290.582.257	-64,84%
INGRESOS NO OPERACIONALES	19	111.241.332	37.627.299	73.614.033	195,64%
GASTOS NO OPERACIONALES	21	105.285.700	72.776.492	32.509.208	44,67%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**163.496.322**	**412.973.754**	-249.477.432	-60,41%
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		0	0	0	100,00%
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		21.651.487	61.320.369	-39.668.882	-100,00%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		**141.844.835**	**351.653.385**	**(209.808.550)**	-59,66%
IMPUESTO A LA GANANCIA		96.223.496	72.530.000	23.693.496	
RESULTADOS DEL PERIODO		**45.621.339**	**279.123.385**	**(233.502.046)**	-84%

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas, Art 37 Ley 222/95

HANS CARMONA VILLADA
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA KELLY DE LA PAVA C
CONTADORA T.P 107179-T

MARIO IVAN MEJIA ARIAS
REVISOR FISCAL T.P 43929-T

INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A.
NIT. 816.007.055-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 2022-2021

Vigilado por la Superintendencia de Salud — *Valores expresados en pesos Colombianos*

ACTIVO	Nota	2.022	2.021	Variac Absoluta	Analisis Horizontal
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2	130.590.850	310.383.170	(179.792.320)	-57,93%
DEUDORES	3	3.155.169.659	2.838.194.934	316.974.725	11,17%
ANTICIPOS	4	131.077.041	54.643.403	76.433.638	139,88%
INVENTARIOS	5	80.357.449	63.017.326	17.340.123	27,52%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$3.497.194.999**	**3.266.238.833**	**$230.956.166**	7,07%
ACTIVO A LARGO PLAZO					
INVERSIONES	6	-	96.000.000	(96.000.000)	-100,00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	943.287.287	672.839.410	270.447.877	40,20%
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	8	54.669.118		54.669.118	100,00%
ACTIVOS INTANGIBLES		-	8.617.845	(8.617.845)	-100,00%
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	9	1.898.864	-	1.898.864	100,00%
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO		**$999.855.269**	**777.457.255**	**$222.398.014**	28,61%
T O T A L A C T I V O		**4.497.050.268**	**4.043.696.088**	**$453.354.180**	11,21%

PASIVO		2.022	2.021	Variac Absoluta	Analisis Horizontal
PASIVO CORRIENTE	Nota				
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	10	292.620.849	338.173.462	(45.552.613)	-13,47%
ACREEDORES COMERCIALES	11	760.163.273	1.082.201.985	(322.038.712)	-29,76%
CUENTAS POR PAGAR	12	749.406.601	299.796.921	449.609.679	149,97%
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	13	3.951.000	87.791.655	(83.840.655)	-95,50%
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	98.008.140	84.259.229	13.748.911	16,32%
OTROS PASIVOS	15	616.305.219	534.360.406	81.944.813	15,34%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$2.520.455.081**	**2.426.583.659**	**$93.871.423**	3,87%
PASIVO A LARGO PLAZO					
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	16	55.633.660	336.924.914	(281.291.254)	-83,49%
IMPUESTO DIFERIDO	9	154.907.126	207.735.954	(52.828.828)	-25,43%
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	17	647.981.500	-	647.981.500	100,00%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		**$858.522.286**	**$544.660.868**	**$313.861.418**	57,63%
T O T A L P A S I V O		**$3.378.977.367**	**2.971.244.527**	**$407.732.840**	13,72%

PATRIMONIO	18	2.022	2.021	Variac Absoluta	Analisis Horizontal
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1.263.844.000	1.263.844.000	-	0,00%
SUPERAVIT DE CAPITAL		931.680.354	931.680.354	-	0,00%
RESERVA LEGAL		229.754.733	229.754.733	-	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		45.621.339	279.123.385	(233.502.046)	-83,66%
PERDIDAS ACUMULADAS		(1.352.827.525)	-1.631.950.911	279.123.386	-17,10%
T O T A L P A T R I M O N I O		**$1.118.072.901**	**1.072.451.561**	**$45.621.340**	4,25%
T O T A L P A S I V O + P A T R I M O N I O		**4.497.050.268**	**4.043.696.088**	**$453.354.180**	11,21%

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas, Art 37 Ley 222/95

HANS CARMONA VILLADA
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA KELLY DE LA PAVA C
CONTADORA T.P 107179-T

MARIO IVAN MEJIA ARIAS
REVISOR FISCAL T.P 43929-T

INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A.

NIT. 816.007.055-7

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

(Valores expresados en pesos Colombianos) (Vigilados por la Superintendencia de Salud)

		31 Diciembre de 2022		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad del Periodo (Segun Estado de Resultados)			$	45.621.339
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			$	393.628.121
(-) Utilidad en venta propiedad, planta y equipo	$	-		
(+) Depreciación	$	87.018.995		
(+) Provision obligac fiscales	$	(52.828.828)		
(+) Provision cartera	$	350.820.109		
(+) Amortizaciones	$	8.617.845		
(+) Reserva Legal	$	-		
EFECTIVO GENERADO EN OPERACION			**$**	**439.249.460**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			**$**	**(587.535.114)**
(+/-) Deudores - Clientes	$	(762.470.279)		
(+/-) Deudores - Cuentas por cobrar accionistas	$	-		
(+/-) Deudores - Anticipos imptos y contribuciones	$	94.604.645		
(+/-) Deudores - Cuentas por cobrar trabajadores	$	-		
(+/-) Deudores - Depositos Juicios Ejecutivos	$	-		
(+/-) Deudores - Deudores varios, deudas dificil cobro	$	-		
(+/-) Deudores - Anticipos avances y depósitos	$	(76.433.638)		
(+/-) Inventarios	$	17.340.123		
(+/-) Activos intangibles	$	-		
(+/-) Otros Activos tenidos para la venta	$	-		
(+/-) Proveedores	$	(322.038.712)		
(+/-) Cuentas por pagar	$	449.609.679		
(+/-) Impuestos, gravamenes y tasas por pagar	$	(83.840.655)		
(+/-) Beneficios a trabajadores por Pagar	$	13.748.911		
(+/-) Otros	$	81.944.813		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION			**$**	**(148.285.653)**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
(+/-) Compra - Venta de Inversiones	$	-		
(+) Venta de Propiedades, Planta y Equipo	$	-		
(-) Compra Propiedades, Planta y Equipo	$	(358.350.533)		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSION			**$**	**(358.350.533)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
(+) Capitalización de Acciones Capital suscrito y pagado de Utilidades Acumul	$	-		
(+/-) acciones propias readquiridas	$	-		
(+/-) Reserva Legal	$	-		
(+/-) Prima en colocación de acciones	$	-		
(+/-) Obligaciones Financieras	$	326.843.867		
(-)Dividendos pagados	$	-		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIV.DE FINANCIACION			**$**	**326.843.867**
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO			$	(179.792.320)
EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021			**$**	**310.383.170**
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022				**130.590.850**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas, Art 37 Ley 222/95

HANS CARMONA VILLADA	**SANDRA KELLY DE LA PAVA C**	**MARIO IVAN MEJIA ARIAS**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADORA T.P 107179-T**	**REVISOR FISCAL T.P 43929-T**

INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A.

NIT. 816.007.055-7

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

(Valores expresados en pesos Colombianos) (Vigilados por la Superintendencia de Salud)

AUMENTO (O DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE		31 Diciembre de 2022		
CAJA	$	51.025		
BANCOS	$	(143.371.499)		
CUENTAS DE AHORRO	$	(36.471.846)		
TARJETA PREPAGO	$	-		
INVERSIONES	$	-		
DEUDORES CLIENTES	$	710.763.219		
DEUDAS ACCIONISTAS	$	-		
DEUDORES VARIOS	$	(70.800)		
ANTICIPOS Y AVANCES	$	76.433.638		
ANTICIPOS IMPTOS	$	(94.604.645)		
CTAS POR COBRAR TRABAJADORES	$	-		
OTROS ACTIVOS	$	-		
DETERIORO	$	(299.113.049)		
INVENTARIOS	$	17.340.123		
NETO AUMENTO EN ACTIVO CORRIENTE	**$**	**230.956.167**		
DISMINUCION (O AUMENTO) EN EL PASIVO CORRIENTE				
OLBIGACIONES FINANCIERAS	$	45.552.613		
PROVEEDORES	$	322.038.712		
CUENTAS POR PAGAR	$	(449.609.679)		
IMPUESTOS,GRAV.TASAS	$	83.840.655		
BENEFICIOS A TRABAJADORES	$	(13.748.911)		
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	$	-		
OTROS PASIVOS	$	(81.944.813)		
NETO APLICADO EN PASIVO CORRIENTE	**$**	**(93.871.423)**		
TOTAL AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**$**	**137.084.744**		
AUMENTO (O DISMINUCION)EN EL ACTIVO LARGO PLAZO				
INVERSIONES			$	(96.000.000)
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			$	-
MAQUINARIA Y EQUIPO			$	-
EQUIPO DE OFICINA			$	29.094.366
EQUIPO COMPUTAC.Y COM			$	37.192.758
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO			$	290.374.354
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE			$	-
DEPREC.ACUMULADA			$	(86.213.601)
INTANGIBLES			$	(8.617.845)
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS			$	54.669.118
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO			$	1.898.864
NETO AUMENTO EN ACTIVO LARGO PLAZO			**$**	**222.398.014**
DISMINUCION (O AUMENTO)EN EL PASIVO LARGO PLAZO				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				$ 281.291.254
IMPUESTO DIFERIDO				$ 52.828.828
ACREEDORES COMERCIALES				$ (647.981.500)
CUENTAS POR PAGAR				$ -
NETO APLICADO EN PASIVO A LARGO PLAZO				**$ (313.861.418)**
DISMINUCION (O AUMENTO) EN EL PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				$ -
RESERVA LEGAL				$ -
ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS				$ -
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				$ (279.123.386)
RESULTADOS DEL EJERCICIO				$ 233.502.046
SUPERAVIT DE CAPITAL				$ -
NETO APLICADO EN PATRIMONIO				**$ (45.621.340)**
TOTAL RECURSOS APLICADOS				**$ (137.084.744)**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas, Art 37 Ley 222/95

HANS CARMONA VILLADA	**SANDRA KELLY DE LA PAVA C**	**MARIO IVAN MEJIA ARIAS**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADORA T.P 107179-T**	**REVISOR FISCAL T.P 43929-T**

INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A.
NIT. 816.007.055-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Valores expresados en pesos Colombianos) (Vigilados por la Superintendencia de Salud)

CUENTAS	SALDO A DIC. 31-2021	Movimiento del año 2021		RECLASIFICAC CUENTAS	SALDO DIC. 31-2022
		AUMENTO	DISMINUCIÓN		
CAPITAL SOCIAL					
Capital Autorizado	$ 3.000.000.000	$ -	$ -		$ 3.000.000.000
Capital por suscribir (DB)	$ (1.736.156.000)	$ -	$ -		$ (1.736.156.000)
Capital Suscrito por cobrar	$ -	$ -	$ -		$ -
SUPERAVIT DE CAPITAL			$ -		
Prima en colocación de acciones	$ 931.680.354	$ -	$ -		$ 931.680.354
RESERVA LEGAL					
Reserva legal	$ 229.754.733	$ -	$ -	$ 49.174.072	$ 278.928.805
Reserva para readquisición de acciones	$ -	$ -	$ -		$ -
Acciones propias readquiridas	$ -	$ -	$ -		$ -
RESULTADOS EJERC. ANTERIORES					
Utilidades acumuladas	$ (1.636.565.633)		$ -	$ 229.949.313	$ (1.406.616.320)
Ajustes por conversión NIIF	$ 4.614.723				$ 4.614.723
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 279.123.385	$ 45.621.339		$ (279.123.385)	$ 45.621.339
TOTAL PATRIMONIO	**$ 1.072.451.562**	**$ 45.621.339**	**$ -**	**$ -**	**$ 1.118.072.901**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas, Art 37 Ley 222/95

HANS CARMONA VILLADA
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA KELLY DE LA PAVA C
CONTADORA T.P 107179-T

MARIO IVAN MEJIA ARIAS
REVISOR FISCAL T.P 43929-T

$0

INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A.

NIT. 816.007.055-7

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

(Valores expresados en pesos Colombianos) (Vigilados por la Superintendencia de Salud)

		31 Diciembre de 2022		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad del Periodo (Segun Estado de Resultados)			$	45.621.339
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			$	393.628.121
(-) Utilidad en venta propiedad, planta y equipo	$	-		
(+) Depreciación	$	87.018.995		
(+) Provision obligac fiscales	$	(52.828.828)		
(+) Provision cartera	$	350.820.109		
(+) Amortizaciones	$	8.617.845		
(+) Reserva Legal	$	-		
EFECTIVO GENERADO EN OPERACION			**$**	**439.249.460**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			**$**	**(587.535.114)**
(+/-) Deudores - Clientes	$	(762.470.279)		
(+/-) Deudores - Cuentas por cobrar accionistas	$	-		
(+/-) Deudores - Anticipos imptos y contribuciones	$	94.604.645		
(+/-) Deudores - Cuentas por cobrar trabajadores	$	-		
(+/-) Deudores - Depositos Juicios Ejecutivos	$	-		
(+/-) Deudores - Deudores varios, deudas dificil cobro	$	-		
(+/-) Deudores - Anticipos avances y depósitos	$	(76.433.638)		
(+/-) Inventarios	$	17.340.123		
(+/-) Activos intangibles	$	-		
(+/-) Otros Activos tenidos para la venta	$	-		
(+/-) Proveedores	$	(322.038.712)		
(+/-) Cuentas por pagar	$	449.609.679		
(+/-) Impuestos, gravamenes y tasas por pagar	$	(83.840.655)		
(+/-) Beneficios a trabajadores por Pagar	$	13.748.911		
(+/-) Otros	$	81.944.813		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION			**$**	**(148.285.653)**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
(+/-) Compra - Venta de Inversiones	$	-		
(+) Venta de Propiedades, Planta y Equipo	$	-		
(-) Compra Propiedades, Planta y Equipo	$	(358.350.533)		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSION			**$**	**(358.350.533)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
(+) Capitalización de Acciones Capital suscrito y pagado de Utilidades Acumul	$	-		
(+/-) acciones propias readquiridas	$	-		
(+/-) Reserva Legal	$	-		
(+/-) Prima en colocación de acciones	$	-		
(+/-) Obligaciones Financieras	$	326.843.867		
(-)Dividendos pagados	$	-		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIV.DE FINANCIACION			**$**	**326.843.867**
AUMENTO (O DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO			$	(179.792.320)
EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021			**$**	**310.383.170**
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022				**130.590.850**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas, Art 37 Ley 222/95

HANS CARMONA VILLADA	**SANDRA KELLY DE LA PAVA C**	**MARIO IVAN MEJIA ARIAS**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADORA T.P 107179-T**	**REVISOR FISCAL T.P 43929-T**

INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A.

NIT. 816.007.055-7

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

(Valores expresados en pesos Colombianos) (Vigilados por la Superintendencia de Salud)

AUMENTO (O DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE		31 Diciembre de 2022		
CAJA	$	51.025		
BANCOS	$	(143.371.499)		
CUENTAS DE AHORRO	$	(36.471.846)		
TARJETA PREPAGO	$	-		
INVERSIONES	$	-		
DEUDORES CLIENTES	$	710.763.219		
DEUDAS ACCIONISTAS	$	-		
DEUDORES VARIOS	$	(70.800)		
ANTICIPOS Y AVANCES	$	76.433.638		
ANTICIPOS IMPTOS	$	(94.604.645)		
CTAS POR COBRAR TRABAJADORES	$	-		
OTROS ACTIVOS	$	-		
DETERIORO	$	(299.113.049)		
INVENTARIOS	$	17.340.123		
NETO AUMENTO EN ACTIVO CORRIENTE	**$**	**230.956.167**		
DISMINUCION (O AUMENTO) EN EL PASIVO CORRIENTE				
OLBIGACIONES FINANCIERAS	$	45.552.613		
PROVEEDORES	$	322.038.712		
CUENTAS POR PAGAR	$	(449.609.679)		
IMPUESTOS,GRAV.TASAS	$	83.840.655		
BENEFICIOS A TRABAJADORES	$	(13.748.911)		
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	$	-		
OTROS PASIVOS	$	(81.944.813)		
NETO APLICADO EN PASIVO CORRIENTE	**$**	**(93.871.423)**		
TOTAL AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**$**	**137.084.744**		
AUMENTO (O DISMINUCION)EN EL ACTIVO LARGO PLAZO				
INVERSIONES			$	(96.000.000)
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			$	-
MAQUINARIA Y EQUIPO			$	-
EQUIPO DE OFICINA			$	29.094.366
EQUIPO COMPUTAC.Y COM			$	37.192.758
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO			$	290.374.354
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE			$	-
DEPREC.ACUMULADA			$	(86.213.601)
INTANGIBLES			$	(8.617.845)
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS			$	54.669.118
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO			$	1.898.864
NETO AUMENTO EN ACTIVO LARGO PLAZO			**$**	**222.398.014**
DISMINUCION (O AUMENTO)EN EL PASIVO LARGO PLAZO				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				$ 281.291.254
IMPUESTO DIFERIDO				$ 52.828.828
ACREEDORES COMERCIALES				$ (647.981.500)
CUENTAS POR PAGAR				$ -
NETO APLICADO EN PASIVO A LARGO PLAZO				**$ (313.861.418)**
DISMINUCION (O AUMENTO) EN EL PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				$ -
RESERVA LEGAL				$ -
ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS				$ -
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				$ (279.123.386)
RESULTADOS DEL EJERCICIO				$ 233.502.046
SUPERAVIT DE CAPITAL				$ -
NETO APLICADO EN PATRIMONIO				**$ (45.621.340)**
TOTAL RECURSOS APLICADOS				**$ (137.084.744)**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas, Art 37 Ley 222/95

HANS CARMONA VILLADA	**SANDRA KELLY DE LA PAVA C**	**MARIO IVAN MEJIA ARIAS**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADORA T.P 107179-T**	**REVISOR FISCAL T.P 43929-T**

INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A.
NIT. 816.007.055-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Valores expresados en pesos Colombianos) (Vigilados por la Superintendencia de Salud)

CUENTAS	SALDO A DIC. 31-2021	Movimiento del año 2021		RECLASIFICAC CUENTAS	SALDO DIC. 31-2022
		AUMENTO	DISMINUCIÓN		
CAPITAL SOCIAL					
Capital Autorizado	$ 3.000.000.000	$ -	$ -		$ 3.000.000.000
Capital por suscribir (DB)	$ (1.736.156.000)	$ -	$ -		$ (1.736.156.000)
Capital Suscrito por cobrar	$ -	$ -	$ -		$ -
SUPERAVIT DE CAPITAL			$ -		
Prima en colocación de acciones	$ 931.680.354	$ -	$ -		$ 931.680.354
RESERVA LEGAL					
Reserva legal	$ 229.754.733	$ -	$ -	$ 49.174.072	$ 278.928.805
Reserva para readquisición de acciones	$ -	$ -	$ -		$ -
Acciones propias readquiridas	$ -	$ -	$ -		$ -
RESULTADOS EJERC. ANTERIORES					
Utilidades acumuladas	$ (1.636.565.633)		$ -	$ 229.949.313	$ (1.406.616.320)
Ajustes por conversión NIIF	$ 4.614.723				$ 4.614.723
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 279.123.385	$ 45.621.339		$ (279.123.385)	$ 45.621.339
TOTAL PATRIMONIO	**$ 1.072.451.562**	**$ 45.621.339**	**$ -**	**$ -**	**$ 1.118.072.901**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas, Art 37 Ley 222/95

HANS CARMONA VILLADA
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA KELLY DE LA PAVA C
CONTADORA T.P 107179-T

MARIO IVAN MEJIA ARIAS
REVISOR FISCAL T.P 43929-T

$0

NOTAS DE INDOLE GENERAL

INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A. - NEUROCENTRO, identificada con el NIT. 816.007.055-7 es una sociedad anónima, domiciliada en la ciudad de Pereira, Departamento de Risaralda. Legalmente constituida el 2 de Diciembre de 2002 según consta en la escritura pública No.5144 de la Notaría Primera del Círculo de Pereira, inscrita en la Cámara de Comercio de ésta Ciudad el 9 de Diciembre de 2002 bajo el número 01000176 del libro IX, Matrícula No.00130372, con vigencia de 20 años.

La Asamblea General de accionistas reunidos extraordinariamente el día 14 de Octubre de 2011 según acta N° 13, reformó los estatutos de la sociedad mediante Escritura Pública N° 2088 del 25 de Noviembre de 2011.

El Instituto tiene por objeto social las siguientes actividades:

- Prestar servicios de diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de las enfermedades neurológicas.
- La compra, venta, permuta, fabricación, distribución, importación, exportación de toda clase de equipos, suministros, medicamentos o materiales necesarios para el sector de la salud humana, de servicios médicos en general.
- La representación, el corretaje o agenciamiento de firmas nacionales o extranjeras.
- La participación directa o como asociada en la fabricación, producción, distribución, comercialización de productos y artículos de cualquier tipo o clase, con arreglo a la ley.
- Asociarse con otra u otras personas naturales o jurídicas, que desarrollen objetos similares o que se relacionen directa o indirectamente con el objeto social de esta entidad.
- La inversión como asociado de cualquier tipo de sociedad comercial. En desarrollo de su objeto social podrá la sociedad ejecutar todos los actos, o contratos convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento del mismo, tales como comprar, vender, adquirir, enajenar a cualquier título toda clase de bienes muebles e inmuebles, o tomar o dar dinero en préstamo a interés, gravar en cualquier forma sus bienes muebles e inmuebles, dar en prenda los primeros e hipotecar los segundos, girar, endosar, adquirir, aceptar, protestar, pagar o cancelar toda clase de títulos valores y aceptarlos en pago, suscribir contratos de cuenta corriente o de ahorros, tener derechos sobre marcas, dibujos, patentes, insignias, conseguir su registro, cederlos a cualquier título, adquirir o enajenar a cualquier título intereses, participaciones o acciones en empresas de la misma índole o afines que se relaciones directamente con su objeto social, podrá igualmente ejecutar todos los actos o contratos, para el cabal cumplimiento del objeto social, con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras y de carácter público o privado.

En Asamblea General de Accionistas realizada el 30 de marzo de 2017, se aprobó incrementar el capital autorizado en la suma de $2.500.000.000.00 y modificar el valor nominal de la acción de un millón de pesos ($ 1.000.000.00) a mil pesos ($1.000.00) cada una, como consta en acta Nº 29 y 30, elevada a escritura pública Nº 6895. Su registro en Cámara de Comercio sigue pendiente de aprobación por parte de la Superintendencia de Salud. La entidad no ha emitido la respectiva autorización, se recibió comunicado aclaratorio de trámite. La forma de solicitud fue modificada mediante circular externa 000001 de marzo de 2018 para que los trámites sean más eficientes. En el 2019 se envió derecho de petición a la Superintendencia de Salud, la cual indica que el trámite se encuentra en proceso, en el 2020 se envió nuevamente derecho de petición cuya respuesta fue nuevamente que aún se encuentra en proceso.

La sociedad realizó en el año 2019 negociación de los bienes inmuebles improductivos responsables de la elevada carga financiera de la entidad así: El inmueble ubicado en Megacentro Pinares fue vendido a la sociedad SINERGÍA S.A.S con pacto de retroventa a futuro si las condiciones económicas lo permiten y el inmueble ubicado en la carrera 10 Nº 42 – 29 fue entregado luego de una negociación en dación en pago a Leasing Bancolombia al no encontrar comprador interesado en su adquisición y evaluando que cada día en poder de la empresa era cada vez más costoso. Ambos bienes generaron una pérdida para el presente ejercicio por valor de $1.396.584.280.00, explicación que se amplía en la nota 7 de estas revelaciones. A pesar de la pérdida su impacto es positivo en las finanzas y flujo de caja de la sociedad al eliminar una carga que sobrepasa sus recursos.

NOTA 1. PRACTICAS CONTABLES

1. Políticas Contables.

La Sociedad INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO S.A. ha elaborado sus estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) contenidas en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015. Las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2016 para las IPS que se acogieron al artículo 2° de la circular externa de la Superintendencia de Salud número 001 de enero 19 de 2016, previo cumplimiento de los requisitos exigidos en la misma, clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, modificada por el Decreto 2267 del 11 noviembre de 2014 y compilado en el Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015, razón por la cual la entidad inició la convergencia a la Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF– con el Estado de Situación Financiera de Apertura de fecha 1 de enero del 2016. todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

- Los inventarios se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo promedio).
- Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.
- Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan por ser inmateriales.

MONEDA FUNCIONAL

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 se encuentra presentada en pesos.

USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para PYMES, 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 gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas 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.

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.

MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Se miden posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocen en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocen en resultados del período en que se incurren.

CUENTAS POR COBRAR

La empresa reconoce cuentas por cobrar cuando se ha vendido bienes o prestado los servicios, cuando se hacen préstamos a terceros, y, en general, cuando se presente derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva mediante el costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 360 días.

Se reconoce un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo cuando existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia la existencia de riesgos debidamente documentados.

ANTICIPOS Y AVANCES

Los anticipos no deben ser agrupados bajo las denominaciones de activos financieros, ya que estos no otorgan a la entidad un derecho a recibir efectivo, requisito fundamental para reconocer un instrumento financiero.

Aquellos pagos que constituyen un gasto desde el momento de su erogación deben ser reconocidos en el estado de resultados del periodo, el único registro por diferidos corresponderá al impuesto activo o pasivo que se genere por las diferencias temporarias.

INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La vida útil se determina para cada activo fijo en el momento de su adquisición, información que es suministrada por el director del departamento que autoriza la compra y tiene el conocimiento necesario sobre el activo.

ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocen como intangibles aquellos activos que son adquiridos o se generan internamente en la medida que produzca beneficio económico futuro a más de un año, el costo del activo puede ser medido fiablemente y sea de un valor material para la empresa de modo que afecte significativamente sus estados financieros.

El plazo de amortización es aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo, éstos y los demás costos de financiación se incluyen en los costos financieros.

CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Si se presentan financiaciones superiores a 360 días se procede a su análisis para determinar si amerita su valoración al costo amortizado.

IMPUESTOS

Impuesto de Renta.

Las disposiciones fiscales vigentes en Colombia estipulan que:

a) En el año 2019 se declaró inexequible la Ley 1943 de 2018 "Ley de Financiamiento" pero esta surtirá efectos hasta el 31 de diciembre del año 2019. También se aprobó la Ley 2010 de 2019 "Ley de Crecimiento" cuyos efectos son a aplicables a partir del año gravable 2020, reduciendo la tarifa de renta en forma progresiva llevándola al 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable.

b) La Ley 2155 de 2021, establece una tarifa general del 35% sobre la renta de las personas jurídicas para el año 2022 y siguientes.

c) La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 1,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior para el año 2019, pero será del 0,5% para el año gravable 2020 y de cero 0% a partir del año gravable 2021 según la Ley 2010 de 2019.

d) A partir del año gravable 2007 se eliminó para efectos fiscales, el sistema de ajustes integrales por inflación y se reactivó el impuesto de ganancias ocasionales para las personas jurídicas sobre el total de la ganancia ocasional gravable que obtengan los contribuyentes durante el año. El artículo 109 de la Ley 1607 de diciembre de 2012, estableció la tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 10%, a partir el año gravable 2013, tarifa que continua igual con la Ley 2010 de 2019

Las declaraciones del impuesto sobre la renta pueden ser revisadas por las autoridades de impuestos dentro de los tres años siguientes a su presentación.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluyen lo adeudado por prestaciones sociales por pagar a los médicos que terminaron contrato laboral al 31 de diciembre por retiro voluntario, y al valor de las prestaciones sociales por pagar de los demás empleados.

PASIVOS ESTIMADOS

El valor estimado de una provisión resulta de eventos o transacciones ocurridas con anterioridad de igual o similar naturaleza. El ajuste a una provisión se hace hasta que la empresa posee el documento o ha definido el monto exacto de la obligación.

Las provisiones son presentadas en el balance general como un pasivo y en el estado de resultados como un gasto, a menos que el importe fuera requerido como costo de un activo.

PATRIMONIO

Lo constituyen las cuentas que representan el capital, las reservas, las utilidades de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio, los superávit, y ganancias.

INGRESOS OPERACIONALES

Son los flujos recibidos por la prestación de servicios en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Se reconocen ingresos cuando se cumplan las condiciones de: transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Las devoluciones y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso. Se tienen divididos los ingresos por Unidades de: Consulta Externa, Apoyo Diagnóstico, Mercadeo, Investigación y Cirugía y procedimientos.

COSTOS DE SERVICIOS.

Los Costos de la prestación del servicio de salud está igualmente dividido en Unidades como en los ingresos operacionales para facilitar el análisis por Unidades de servicios, y dentro de cada Unidad clasificados por costos de Personal, Honorarios, Impuestos, Servicios, Mantenimiento y adecuación, depreciación, amortizaciones y diversos.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponden a los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que no tienen relación directa con la actividad principal. Sirven de apoyo para el cumplimiento del objeto social.

2. Aspectos Financieros

- Por definición el Estado de Situación Financiera es un Estado estático, mediante el cual se reportan cifras acumuladas a una fecha dada, que corresponde a la situación financiera a una fecha cierta. Bajo este criterio, y teniendo en cuenta que la comparación se refiere a dos cortes o cierres de ejercicio consecutivos y de igual duración, se realiza en relación con cifras acumuladas al corte del 31 de diciembre de 2022.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor presentado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, corresponde al excedente en efectivo del cuadre de caja de los últimos días calendario y que por cierre bancario de fin de mes no se consignó. El saldo en bancos y cuentas de ahorro corresponden a valores conciliados al 31 de diciembre del 2022.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	2022	2021	Variac Porcentual
Caja General	$2.007.787	1.956.763	2,61%
Caja Menor	$60.000	60.000	0,00%
Banco de bogota cta cte 46811374-1	$2.270.998	56.834.132	-96,00%
Banco de bogota cta cte 46837661	$28.496	28.496	0,00%
Bancolombia cta cte 07344970470	$69.605.940	125.812.926	-44,68%
Bancolombia cta cte 07399677028	$992	133.580	-99,26%
Bancolombia cta cte 44559292971	$8.899	8.899	0,00%
Banco Davivienda	$55.815.662	88.284.452	-36,78%
Banco Davivienda cuenta de ahorros 0570128070070528	$11	7.215.903	100,00%
Banco Davivienda cuenta de ahorros 128000031814	$9	26.532.365	-100,00%
Banco de Bogota 913000220	$791.993	3.515.591	-77,47%
Banco de Bogota 913012266	$62	62	0,00%
TOTAL	**130.590.850**	**310.383.170**	**-57,93%**

A la fecha de corte la empresa no posee recursos en moneda extranjera.

NOTA 3. DEUDORES

El valor total de los Deudores asciende a la suma de $3.155.169.659 del cual el valor de Cuentas por Cobrar Clientes es de $ 3.107.304.516 correspondiente a la prestación de servicios como exámenes, consultas médicas, cirugías y procedimientos, realizados a diferentes entidades de salud. Al 31 de diciembre del 2022 la cuenta de deudores se descompone como sigue.

DEUDORES		2022		2021	Variac Absoluta
CLIENTES		$ 3.107.304.516		$ 2.695.654.346	$ 411.650.170
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	$ 3.709.208.809		$ 3.728.171.617		
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	$ 1.411.557.182		$ 2.249.139.859		
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS	$ 34.590.000		$ 0		
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	$ 76.857.595		$ 133.962.851		
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	$ 13.183.232		$ 14.724.132		
PARTICULARES -PERSONAS NATURALES	$ 24.840.099		$ 25.594.999		
PARTICULARES -PERSONAS JURIDICAS	$ 2.445.100		$ 15.118.611		
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	$ 312.298.661		$ 1.760.366.683		
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	$ 7.429.160		$ 9.658.000		
ASEGURADORAS	$ 61.872.901		$ 29.555.223		
ABONOS PENDIENTES DE APLICAR EN CARTERA	($ 1.606.452.665)		($ 4.626.989.112)		
RETENCIONES CERTIFICADAS POR APLICAR	($ 59.408.941)		($ 61.644.949)		
DETERIORO DE CARTERA	($ 881.116.617)		($ 582.003.568)		
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS		$ 0		$ 0	$ 0
ANTIC IMPTO, CONTRIBUCIONES, SALDOS A FAVOR		$ 47.752.743		$ 142.357.388	($ 94.604.645)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		$ 112.400		$ 112.400	$ 0
DEUDORES VARIOS		$ 0		$ 70.800	($ 70.800)
TOTAL		**3.155.169.659**		**2.838.194.934**	**317.045.525**

El concepto abonos pendientes aplicar en cartera corresponde a los pagos realizados por las entidades de salud, y que no ha sido posible identificar las facturas que han cancelado al cierre del periodo, a pesar de todas las gestiones realizadas con los diferentes prestadores para la entrega de la información.

En el año 2022 se recibe abonos de SALUDCOOP por valor de $218.226.226, y en el mismo período fiscal se aplica un deterioro a esta entidad por valor de $298.485.307. Fiscalmente el valor recuperado de SALUDCOOP genera un impuesto de renta por pagar de $76.379.179, debido que en años anteriores ya se tenía provisionado completamente esa cuenta por cobrar.

Debemos informar que mediante Resolución No. 2083 de fecha 24 de enero de 2023, se declaró terminada la existencia legal de SALUDCOOP EPS OC EN LIQUIDACIÓN.

El deterioro de cartera es calculado en base al estudio realizado por el comité de evaluación, de forma semestral, para la fecha de corte se tiene la siguiente información:

DETERIORO	2022	2021	Variac Porcentual
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	$152.829.820	$152.829.820	0,00%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COO	$603.630.364	$305.145.057	97,82%
ASOCIACIÓN MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	$23.677.920	$14.206.751	66,67%
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	$41.609.567	$41.609.567	0,00%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	$20.087.445	$0	100,00%
COOSALUD EPS-S	$0	$16.389.564	-100,00%
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACION	$0	$4.238.027	-100,00%
COOSALUD EPS SUBSIDIADO	$0	$19.064.290	-100,00%
MEDIMAS EPS SAS	$39.281.501	$20.087.447	95,55%
QBE SEGUROS SA SOAT	$0	$683.462	-100,00%
SEGUROS MUNDIAL SOAT	$0	$572.578	-100,00%
DEPARTAMENTO POLICIA QUINDIO SANIDAD	$0	$108.000	100,00%
LA PREVISORA VIDA ARP SA	$0	$304.732	100,00%
COLSANITAS MP	$0	$292.704	100,00%
AXA COLPATRIA SEGUROS SA SOAT	$0	$300.294	100,00%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	$0	$59.940	100,00%
DEPARTAMENTO DE POLICIA DE CALDAS	$0	$157.000	100,00%
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO	$0	$548.951	100,00%
SEGUROS BOLIVAR	$0	$130.780	100,00%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	$0	$123.495	100,00%
LIBERTY SEGUROS SA	$0	$222.420	100,00%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	$0	$128.690	100,00%
DIRECCION DE SANIDA AREA SANIDAD	$0	$4.800.000	100,00%
TOTAL	**881.116.617**	**582.003.569**	**51,39%**

Las demás cuentas por cobrar son acreencias a cero intereses y por un tiempo inferior a un año.

ANTIC IMPTO, CONTRIBUCIONES, SALDOS A FAVOR	2022	2021	Variac Porcentual
RETENCION EN LA FUENTE	$0	$82.682.508	-100,00%
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$5.689.260	$1.329.488	327,93%
SALDO A FAVOR IMPUESTO DE ICA	$0	$1.293.000	100,00%
AUTORRETENCION DE RENTA	$0	$50.458.000	-100,00%
AUTORRETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$0	$6.721.000	-100,00%
TOTAL	**5.689.260**	**142.483.996**	**-96,01%**

El 25 de abril de 2022 se presentó la declaración de renta del periodo 2021, solicitando la devolución de saldo a favor en el mes de Mayo de 2022, por términos ordinarios, reconociendo un saldo a favor por $182.434.000.00.

NOTA 4. ANTICIPOS

Este ítem corresponde a los anticipos entregados a contratistas, trabajadores entre otros, para la adquisición de un bien o servicio, por lo que no se espera obtener efectivo o algún equivalente, es por ello que no se clasifica dentro de los activos financieros.

ANTICIPOS Y AVANCES	2022	2021	Variac Porcentual
A PROVEEDORES	$720.157	$10.188.330	-92,93%
A CONTRATISTAS	$8.204.859	$300.000	100,00%
A TRABAJADORES	$253.188	$58.075	335,97%
OTROS ANTICIPOS-AVANCES Y DEPOSITOS	$121.898.837	$44.096.998	176,43%
TOTAL	**131.077.041**	**54.643.403**	**139,88%**

Los otros anticipos-avances y depósitos corresponden en su gran mayoría a dineros entregados a contratistas para la construcción de los quirófanos como se detalla a continuación:

OTROS ANTICIPOS	2022
JHON STIVEN HERNANDEZ TABARES	$ 5.000.000
CASTRO & CASTRO CONSTRUCCIONES S.A.S	39.580.400
S.Y.M. SUMINISTROS Y MONTAJES S.A.S.	20.967.416
SCI FIRE & SECURITY S.A.S	5.000.000
TECNIACERO	4.230.000
VASQUEZ GUZMAN LUIS ENRIQUE	15.983.000
TOTAL	**90.760.816**

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2022 los inventarios se descomponen como sigue:

INVENTARIOS	2022	2021	Variac Porcentual
Medicamentos	$9.202.654	$5.880.299	56,50%
Dispositivos Médicos	$71.154.795	$57.137.027	24,53%
TOTAL	**80.357.449**	**63.017.326**	**27,52%**

A la fecha de corte no se tienen indicios de deterioro del inventario.

Por lo especializado y costoso del insumo, los dispositivos médicos se adquieren para un uso no superior a dos meses.

ACTIVO A LARGO PLAZO

NOTA 6. INVERSIONES

INVERSIONES	2022	2021	Variac Porcentual
A Largo Plazo			
Acciones en Neurotienda S.A.S	$0	$96.000.000	-100,00%
TOTAL	**0**	**96.000.000**	**-100,00%**

Debido al cierre y liquidación de la Sociedad Neurotienda S.A.S., se da de baja esta inversión llevándose como un gasto no deducible en el Estado de Resultados Integral.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En la Propiedad, Planta y Equipo se deprecia por el método de línea recta. Al 31 de diciembre del 2022 esta cuenta se descompone discriminando valor ajustado, depreciación, como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021	Variac Porcentual
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 6.111.762	6.111.762	0,00%
EQUIPO DE OFICINA	$ 169.014.451	139.920.085	20,79%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	$ 176.442.113	139.249.355	26,71%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	$ 977.664.475	687.290.121	42,25%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 96.168.307	96.168.307	0,00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	($ 482.113.821)	($ 395.900.220)	21,78%
TOTAL	**943.287.287**	**672.839.410**	**40,20%**

En el periodo gravable 2022 se realizó una inversión en equipo médico científico de los cuales los más significativos fueron:

- Máquina de Anestesia WATO EX 35 KG 22009146 por valor de $57.120.000
- Una Mesa Eléctrica de Cirugía por $67.047.000
- Una Lámpara Cielítica por $59.500.000
- Equipo de Electromiografía por $72.982.700

A continuación, se relacionan los valores consignados en el estado de resultados por concepto de depreciaciones y su valor acumulado:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIONES 2022	DEPRECIACIONES 2021	ELEMENTOS DE BAJA 2022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$ 0	$ 0	$ 0
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 0	$ 0	$ 0
EQUIPO DE OFICINA	$ 13.446.252	$ 12.421.265	$ 0
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	$ 9.994.324	$ 10.184.589	$ 0
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	$ 54.923.275	$ 22.908.382	$ 0
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 8.655.144	$ 2.163.786	
TOTAL	**87.018.995**	**47.678.022**	**0**

NOTA 8. MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS

Corresponden a los gastos incurridos en la adecuación de los quirófanos, en este rubro se llevaron todas las adecuaciones de los aires acondicionados para el quirófano

NOTA 9. IMPUESTO DIFERIDOS

A continuación, se relaciona el impuesto diferido a diciembre del 2022.

	VALOR FISCAL	VALOR CONTABLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
DETERIORO CARTERA	373.086.338	333.431.548	0	-39.654.790	35,00%	0	-13.879.177
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.538.563	6.987.813	0	449.250	35,00%	0	157.238
VALORIZACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0	35,00%	0	0
AMORTIZACION SOFTWARE SIESA (SISTEMAS DE INFORI	0	718.155	0	718.155	35,00%	0	251.354
AMORTIZACION SEGUROS (SEGUROS DEL ESTADO)	1.460.316	2.104.687	0	644.371	35,00%	0	225.530
AMORTIZACION SEGUROS (SEGUROS DEL ESTADO)	0	0	0	0	35,00%	0	0
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	0	0	0	0	35,00%	0	0
IMPUESTO PREDIAL	0		0	0	35,00%	0	0
RECUPERACION CARTERA SALUDCOOP	**218.226.226**	**0**		**218.226.226**	35,00%		**76.379.179**
PERDIDA FISCAL			0	0	35,00%	0	0
EXCESO RENTA PRESUNTIVA		0	0	0	35,00%	0	0
						0	**-13.245.055**

Las partidas que generan impuesto diferido corresponden a:

- Diferencia entre la provisión de cartera efectuada según el decreto 2649 y que son aceptadas fiscalmente con respecto al deterioro de cartera determinado según análisis del comité encargado.
- Diferencias , lo cual entre la depreciación contable y fiscal.

Se han compensado en el Estado de Situación Financiera los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido como lo permite la normatividad.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022 la cuenta de Obligaciones Financieras a corto plazo se descompone como sigue:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022		2021		Variac Porcentual
Sobregiros		$ 0		$ 0	
PAGARES		$ 290.572.819		$ 334.197.025	-13,05%
Credito rotativo banco de bogota	$ 8.836.734		$ 8.160.000		
Credito rotativo bancolombia	$ 81.416.663		$ 71.041.667		
Credito banco de bogota	$ 2.886.487		$ 7.732.908		
Credito bancolombia 7210096747	$ 150.000.006		$ 166.666.660		
Leasing bancolombia	$ 0		$ 10.146.785		
Credito davivienda	$ 47.432.929		$ 70.449.005		
TARJETAS DE CREDITO		$ 2.048.030		$ 3.976.436	-48,50%
TOTAL		**292.620.849**		**338.173.462**	**-13,47%**

El crédito con Bancolombia corresponde a un crédito rotativo que usa la empresa para suplir sus necesidades de capital de trabajo.

El crédito Banco de Bogotá por valor de $8.836.734 corresponde a un crédito de las cesantías pagadas en el año 2022 el cual finaliza en el mes de marzo de 2023.

El Crédito del Banco de Bogotá por $2.885.487 es un crédito rotativo que se paga en su totalidad en el primer trimestre del 2023.

Los créditos con Davivienda fueron otorgados en el año 2020 gracias a los beneficios establecidos para las empresas por parte del gobierno por las afectaciones del COVID19, con el fin de suplir los gastos de nómina, estos tenían una vigencia de 36 meses y se terminan de pagar en la vigencia 2023.

La tarjeta de Crédito del Banco de Bogotá se termina de pagar en el primer trimestre del año 2023.

En general la entidad ha tenido un buen flujo de caja que le ha permitido realizar la operación de pagos sin tener que acudir al sector financiero como en años anteriores.

NOTA 11. PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores corrientes corresponden a obligaciones adquiridas a cancelar en un período inferior a un año, sin acuerdo de ampliación del plazo originalmente pactado, no generando tipo de interés alguno.

ACREEDORES COMERCIALES	2022	2021	Variac Porcentual
ACREEDORES COMERCIALES	760.163.273	1.082.201.985	-29,76%
TOTAL	**760.163.273**	**1.082.201.985**	**-29,76%**

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo de las cuentas por pagar inferiores a un año, sin acuerdo de ampliación del plazo originalmente pactado, se descompone así:

CUENTAS POR PAGAR	2022	2021	Variac Porcentual
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	656.626.443	240.233.756	173,33%
DEUDAS CON ACCIONISTAS	0	523.964	-100,00%
RETENCION FUENTE Y TIMBRE	69.689.223	40.327.394	72,81%
IMPTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.506.381	1.364.796	10,37%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	21.584.554	17.347.012	24,43%
TOTAL	**749.406.601**	**299.796.921**	**149,97%**

El rubro más significativo de costos y gastos por pagar corresponde a honorarios correspondientes a servicios del año gravable 2022 facturados acumulados por algunos especialistas y que fueron radicados en el último trimestre del año.

NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo de los impuestos gravámenes y tasas se descomponen como sigue:

IMPUESTOS POR PAGAR	2022	2021	Variac Porcentual
IVA	$0	$638.655	100,00%
RENTA	$0	$72.530.000	-100,00%
ICA	$3.951.000	$14.623.000	100,00%
TOTAL	**3.951.000**	**87.791.655**	**-95,50%**

NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2022 los saldos de los beneficios a empleados son corrientes y se descomponen como sigue:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021	Variac Porcentual
Liquidaciones	$34.743.565	$0	100,00%
Cesantias	$40.312.798	$56.652.390	-28,84%
Intereses sobre cesantias	$4.479.872	$6.476.104	-30,82%
Prima	$85.585	$44.060	94,25%
Vacaciones consolidadas	$18.386.320	$21.086.675	-12,81%
TOTAL	**98.008.140**	**84.259.229**	**16,32%**

NOTA 15. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo de la cuenta Otros Pasivos se descompone como sigue:

OTROS PASIVOS	2022		2021	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		$ 604.309.297		$ 524.661.265
Prestación de servicios de salud	$ 604.309.297		$ 524.661.265	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		$ 11.995.922		$ 9.699.141
TOTAL		**616.305.219**		**534.360.406**

PASIVO LARGO PLAZO

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2022 la cuenta de Obligaciones Financieras a Largo Plazo está compuesta por:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A L.	2022		2021	
PAGARES		$ 55.633.660		$ 336.924.914
Credito rotativo banco de bogota	$ 0		$ 606.769	
Credito rotativo bancolombia	$ 0		$ 83.958.333	
Credito bancolombia 7210096747	$ 0		$ 133.333.340	
Credito davivienda	$ 0		$ 63.277.331	
Leasing Bancolombia	$ 55.633.660		$ 55.749.141	
TOTAL		**55.633.660**		**336.924.914**

En el año 2021 se adquirió un BWMINI EEG 37 CHANNELS mediante contrato Leasing con Bancolombia por un valor de $66.731.868 a un plazo de 60 meses.

NOTA 17. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

ACREEDORES COMERCIALES A L. P.	2022	2021	Variac Porcentual
ACREEDORES COMERCIALES	647.981.500	0	100,00%
TOTAL	**647.981.500**	**0**	**100,00%**

Corresponde a acuerdo comercial con un tercero particular a un plazo de siete años.

Patrimonio

NOTA 18. PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado

El capital autorizado de Neurocentro es de $3.000.000.000 dividido en 3.000.000 de acciones nominativas ordinarias de valor nominal mil pesos ($1.000.00) cada una. La modificación al capital autorizado y al valor nominal se aprobó en Asamblea General de Accionistas realizada el día 30 de marzo de 2017, que incrementó el capital autorizado en la suma de $2.500.000.000.00 y el valor nominal pasó de un millón de pesos ($ 1.000.000.00) a mil pesos ($ 1.000.00). De igual forma se aprobó la capitalización de las utilidades acumuladas de períodos anteriores por la suma de $ 339.844.000.00, saldo posterior a la absorción de la pérdida del año 2016.

La Junta Directiva emitió durante el año 2017 reglamento de suscripción de acciones de las cuales los accionistas adquirieron 500.000 acciones.

Prima en colocación de acciones

El detalle de la prima en colocación de acciones es el Exceso con respecto a su valor nominal originado en la venta de acciones readquiridas en el momento de efectuarse la capitalización en el año 2014, la negociación de acciones realizada en el primer semestre del año 2016 y otras negociaciones realizadas con anterioridad a dichas fechas.

Al 31 de diciembre de 2022 el saldo del Patrimonio se descompone como sigue:

CAPITAL SOCIAL	2022		2021	
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		$ 1.263.844.000		$ 1.263.844.000
CAPITAL AUTORIZADO	$ 3.000.000.000		$ 3.000.000.000	
CAPITAL POR SUSCRIBIR	($ 1.736.156.000)		($ 1.736.156.000)	
CAPITAL POR PAGAR	$ 0		$ 0	
SUPERAVIT DE CAPITAL				
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES		$ 931.680.354		$ 931.680.354
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	$ 931.680.354		$ 931.680.354	
RESERVAS Y FONDOS				
RESERVAS OBLIGATORIAS		$ 229.754.733		$ 229.754.733
RESERVA LEGAL	$ 229.754.733		$ 229.754.733	
ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS (DB)	$ 0		$ 0	
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		$ 46.074.795		$ 279.123.385
UTILIDAD DEL EJERCICIO	$ 46.074.795		$ 279.123.385	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		($ 1.352.827.525)		($ 1.631.950.911)
UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS	($ 1.357.442.248)		($ 1.636.565.634)	
AJUSTES POR CONVERSIÓN NIIF	4.614.722,63		$ 4.614.723	
TOTAL		**1.118.526.357**		**1.072.451.561**

La reforma aprobada en el año 2017 pendiente de aprobación para su registro por parte de la Superintendencia de Salud (se han enviado 3 derechos de petición cuyas respuestas han sido que aún se encuentra en proceso). Ante la cantidad de peticiones, se permitió el registro y se dio inicio al registro ante la Cámara de Comercio de Pereira.

Ingresos

NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2022 los Ingresos operacionales se descomponen como sigue:

INGRESOS OPERACIONALES		2022		2021
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA		**$ 1.737.748.153**		**$ 1.204.270.025**
NEUROCIRUGIA	$ 98.139.730		$ 87.809.918	
NEUROLOGIA CLINICA	$ 320.258.332		$ 301.771.016	
NEUROPSICOLOGIA	$ 403.585.666		$ 254.260.704	
NEUROPEDIATRIA	$ 33.873.335		$ 22.002.492	
DOLOR	$ 97.326.610		$ 77.477.088	
PROCEDIMIENTOS DE CONSULTORIO	$ 191.105.164		$ 337.978.919	
OTORRINO	$ 44.300.101		$ 740.000	
ELECTROMIOGRAFIA	$ 498.031.867		$ 78.176.238	
VALORACIONES INTERDISCIPLINARIAS	$ 51.127.348		$ 44.053.649	
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO		**$ 1.086.523.826**		**$ 613.355.495**
ELECTRONECEFALOGRAMA DIGITAL	$ 55.650.014		$ 20.638.016	
VIDEOTELEMETRIA	$ 885.387.312		$ 564.277.478	
POLISOMNOGRAFIA	$ 145.486.500		$ 28.440.000	
UNIDAD FUNCIONAL QUIRURGICA		**$ 4.013.526.046**		**$ 4.226.118.164**
NEUROCIRUGIA FUNCIONAL	$ 654.231.621		$ 818.662.279	
NEUROCIRUGIA GENERAL	$ 262.408.261		$ 386.764.006	
DISPOSITIVOS MEDICOS	$ 1.126.070.622		$ 1.775.366.577	
PROCEDIMIENTOS DE MEDIANA COMPLEJIDAD	$ 1.357.920.632		$ 1.192.455.069	
OTORRINO	$ 612.894.910		$ 52.870.233	
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		**$ 57.570.213**		**$ 43.401.709**
INVESTIGACION	$ 32.161.423		$ 13.445.380	
PROYECTOS MENORES	$ 0		$ 0	
PROYECTO MEDTRONIC	$ 25.408.790		$ 29.956.329	
PROYECTOS UTP	$ 0		$ 0	
UNIDAD FUNCIONAL MERCADEO				**$ 0**
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DTOS		**($ 337.767.349)**		**($ 154.047.991)**
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	($ 47.056.005)		($ 35.117.937)	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	($ 38.682.824)		($ 18.165.568)	
UNIDAD FUNCIONAL DE CIRUGIA Y PROCEDIMIENTOS	($ 252.028.520)		($ 97.403.140)	
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	$ 0		($ 3.361.345)	
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	$ 0		$ 0	
TOTAL		**6.557.600.889**		**5.933.097.402**

En el primer trimestre del año 2022 se ejecutaron servicios por valor de $250.000.000 correspondientes al contrato de la REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No 3 suscrito en el año 2021.

En el periodo gravable 2022 la empresa constituyó una Unión Temporal con la Empresa Social del Estado Hospital Universitario San Jorge, con el fin de licitar para el contrato de atención Neurológica a la REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N°3 por un valor de $660.000.000, con una adición vigencia 2022 de $230.000.000, los cuales se ejecutaron durante el 2022 el 100%, la empresa cuenta con una participación del 80%.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2022	2021	Variac Porcentual
FINANCIEROS	$52.018.500	$14.605	356073,27%
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y	$0	$0	
REVERSION DETERIORO	$0	$21.169.009	-100,00%
RECUPERACIONES	$46.590.534	$814.724	5618,57%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$8.537.448	$1.118.400	663,36%
DIVERSOS	$4.094.850	$14.444.500	-71,65%
AJUSTES	$0	$66.061	-100,00%
TOTAL	**111.241.332**	**37.627.299**	**195,64%**

El ingreso financiero corresponde a descuentos comerciales otorgados por los proveedores de medicamentos y dispositivos médicos.

Costos

NOTA 20. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Dentro de los costos de prestación de servicios se organizó la contabilización de los Costos según la Resolución No. 001474 del 23 de Octubre de 2009, modificada por la Resolución 01646 de 25 Noviembre de 2009 de la Supersalud del Plan Único de Cuentas, clasificándose cada tipo de servicio de salud como Unidad Funcional: de Consulta Externa, Apoyo Diagnóstico, Mercadeo, Fisioterapia, Cirugías y Procedimientos.

En cada Unidad se registran los costos inherentes a cada tipo de servicio, facilitando el estudio de costos.

COSTOS		2022		2021
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA		**1.586.941.169**		**$ 1.198.212.598**
Costo de materiales e insumos	$ 46.997.458		$ 64.788.583	
Costo de personal	$ 524.253.316		$ 483.470.571	
Costo de honorarios	$ 714.515.825		$ 376.044.114	
Costo de impuestos	$ 33.663.842		$ 36.087.444	
Costo de arrendamiento + servicios + mantenimien	$ 207.528.936		$ 200.038.183	
Otros costos operacionales	$ 59.981.792		$ 37.783.703	
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO		**$ 753.925.914**		**$ 585.278.803**
Costo de materiales e insumos	$ 33.326.653		$ 40.670.026	
Costo de personal	$ 248.767.816		$ 182.613.680	
Costo de honorarios	$ 242.630.674		$ 163.888.642	
Costo de impuestos	$ 22.303.063		$ 17.429.612	
Costo de arrendamiento + servicios + mantenimien	$ 129.658.196		$ 112.114.008	
Otros costos operacionales	$ 77.239.512		$ 68.562.835	
UNIDAD FUNCIONAL SALA DE PROCEDIMIENTOS Y DOLOR		**$ 331.417.298**		**$ 1.110.060**
Costo de personal	$ 14.948.513		$ 0	
Costo de honorarios	$ 5.700.000		$ 0	
Costo de impuestos	$ 29.990.019		$ 0	
Costo de arrendamiento + servicios + mantenimien	$ 124.160.040		$ 280.000	
Otros costos operacionales	$ 156.618.726		$ 830.060	
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		**$ 11.085.027**		**$ 36.916.030**
Costo de materiales e insumos	$ 0		$ 0	
Costo de honorarios	$ 10.457.646		$ 28.812.248	
Costo de impuestos	$ 0		$ 0	
Costo de arrendamiento + servicios + mantenimien	$ 0		$ 0	
Otros costos operacionales	$ 627.381		$ 8.103.782	
UNIDAD FUNCIONAL QUIRURGICA		**$ 2.476.389.903**		**$ 2.552.899.749**
Costo de materiales e insumos	$ 1.034.692.209		$ 1.410.151.076	
Costo de personal	$ 58.930.149		$ 30.598.491	
Costo de honorarios	$ 873.553.437		$ 698.774.528	
Costo de impuestos	$ 3.371.333		$ 4.290.323	
Costo de arrendamiento + servicios + mantenimien	$ 465.055.432		$ 399.731.974	
Otros costos operacionales	$ 40.787.343		$ 9.353.357	
TOTAL		**5.159.759.311**		**4.374.417.240**

Gastos Generales

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES: ADMINISTRACIÓN y VENTAS - GASTOS NO OPERACIONALES.

GASTOS OPERACIONALES		2022		2021		
OPERACIONALES ADMINISTRACION		1.209.224.848		$ 1.074.519.660	**$ 134.705.188**	**12,54%**
GASTOS DE PERSONAL	$ 322.120.416		$ 324.317.175		($ 2.196.759)	-0,68%
HONORARIOS	$ 107.568.511		$ 43.177.472		$ 64.391.039	149,13%
IMPUESTOS	$ 67.169.193		$ 89.579.102		($ 22.409.910)	-25,02%
ARRENDAMIENTOS	$ 56.871.963		$ 158.862.444		($ 101.990.481)	-64,20%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	$ 7.625.852		$ 5.112.318		$ 2.513.534	49,17%
SEGUROS	$ 31.264.670		$ 42.113.498		($ 10.848.828)	-25,76%
SERVICIOS	$ 50.159.427		$ 83.342.488		($ 33.183.061)	-39,82%
GASTOS LEGALES	$ 3.974.625		$ 2.632.208		$ 1.342.417	51,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACION	$ 2.949.896		$ 1.907.843		$ 1.042.053	54,62%
ADECUACIONES E INSTALACION	$ 21.422.764		$ 7.973.226		$ 13.449.538	168,68%
GASTOS DE VIAJE	$ 3.705.645		$ 8.435.438		($ 4.729.793)	-56,07%
DEPRECIACIONES	$ 15.656.618		$ 10.975.803		$ 4.680.815	42,65%
AMORTIZACIONES	$ 12.246.645		$ 11.921.868		$ 324.777	2,72%
DIVERSOS	$ 155.668.514		$ 50.110.661		$ 105.557.853	210,65%
DETERIORO	$ 350.820.109		$ 234.058.116		$ 116.761.993	49,89%
OPERACIONALES DE VENTA		$ 31.076.039		$ 36.037.554	**($ 4.961.515)**	**-13,77%**
GASTOS DE PERSONAL	$ 28.457.235		$ 26.081.213		$ 2.376.022	0,00%
HONORARIOS	$ 0		$ 8.650.000		($ 8.650.000)	100,00%
SERVICIOS	$ 108.984		$ 1.296.241		($ 1.187.257)	-91,59%
DIVERSOS	$ 2.509.820		$ 10.100		$ 2.499.720	24749,70%
TOTAL		**1.240.300.887**		**1.110.557.214**		

El aumento significativo de los gastos operacionales corresponde, en su gran mayoría, a un incremento del deterioro de cartera, en especial de las empresas SALUDCOOP la cual se deterioró en su totalidad.

El aumento de los gastos diversos se da por la disolución de la Sociedad Neurotienda S.A.S., entidad que se liquidó definitivamente, según consta en acta del 5 de mayo de 2022, registrada en cámara de comercio en noviembre del mismo año, en la cual se tenía una inversión de $96.000.000.00.

GASTOS NO OPERACIONALES		2022		2021
GASTOS NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS		$ 104.478.788		$ 72.300.387
GASTOS BANCARIOS	$ 1.980.546		$ 3.791.296	
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	$ 0		$ 197.672	
COMISIONES	$ 8.009.849		$ 13.571.812	
INTERESES	$ 94.488.394		$ 54.739.608	
DIFERENCIA EN CAMBIO	$ 0		$ 0	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		$ 806.912		$ 476.105
IMPUESTOS ASUMIDOS	$ 806.912		$ 476.105	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 0		$ 0	
OTROS GASTOS	$ 0		$ 0	
TOTAL		**105.285.700**		**72.776.492**